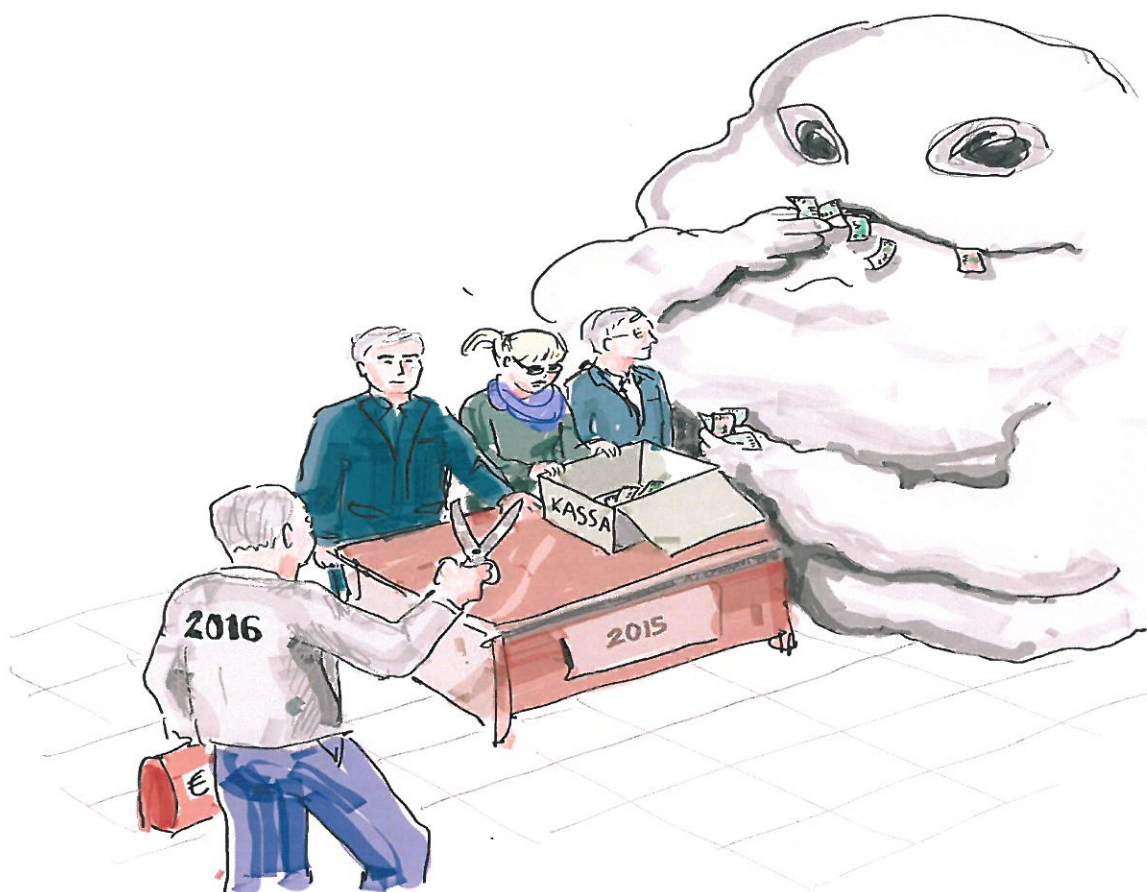


Khall 31.3.2016, liite § 19
Khall 30.5.2016, liite § 39
Kvalt 28.6.2016, liite § 16.1



POSSION KUNTA

TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS VUODELTA 2015



1 TOIMINTAKERTOMUS.....	4
1.1 Toimintakertomusta koskevat säännökset.....	4
1.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa.....	4
1.2.1 Kunnanjohtajan katsaus	4
1.2.2 Yleinen taloudellinen kehitys ja kuntatalous	6
1.2.3 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa sekä arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä..	7
1.2.4 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	8
1.2.5 Kunnan henkilöstö	11
1.2.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	12
1.2.7 Ympäristötekijät.....	12
1.3 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	13
1.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	14
1.4.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut (ulkoinen).....	14
1.4.2 Tuloslaskelma 2009-2015 (1000 €)	15
1.4.3 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	16
1.5 Rahoitusasema ja sen muutokset	18
1.6 Kokonaistulot ja –menot (ulkoinen)	21
1.7 Posion kuntakonserni ja ulkoiset vastuut.....	22
1.7.1 Yhdistelmä konsernirakenteeseen sisältyvistä yhteisöistä	22
1.7.2 Konsernin toiminnan ohjaus	23
1.7.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	23
1.7.4 Selonteko konsernivalvonnasta	26
1.7.5 Konsernitilinpäätös ja tunnusluvut.....	26
1.8 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamis-toimenpiteet.....	34
1.8.1 Tilikauden tuloksen käsittely ja asiaa koskeva sääntely.....	34
1.8.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	35
2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	37
2.1 Käyttötalouden toteutuminen.....	37
2.1.1 Kunnanvaltuusto	37
2.1.2 Keskusvaalilautakunta	38
2.1.3 Tarkastuslautakunta	39
2.1.4 Kunnanhallitus	40
2.1.5 Hyvinvointilautakunta.....	46
2.1.6 Toimintaympäristölautakunta	62
2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	69
2.3 Investointien toteutuminen	73
2.4 Rahoituksen toteutuminen.....	76
2.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	77
3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	80
3.1 Tuloslaskelma (ulkoinen).....	80
3.2 Tuloslaskelma (ulkoinen/sisäinen)	81
3.3 Rahoituslaskelma.....	82
3.4 Tase.....	84
3.5 Konsernilaskelmat.....	86

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	90
5 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT.....	105
6 TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT.....	107

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Toimintakertomusta koskevat säännökset

Toimintakertomuksen antamisesta vastaavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja (KuntaL 69 §). Toimintakertomuksessa annetaan tiedot kunnan toiminnan kehittymistä koskevista tärkeistä seikoista (KPL 3:1§).

Kunnan toimintakertomuksen erityisenä tehtävänä on selvittää kunnanvaltuuston talousarviossa hyväksymien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista kunnassa ja kuntakonsernissa (KuntaL 69 §).

Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan tai kuntakonsernin taseessa, tuloslaskelmassa ja rahoituslaskelmassa. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja niiden perusteella tehdyistä keskeisistä johtopäätöksistä.

Kunnanhallituksen on lisäksi toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi (KuntaL 69 §).

1.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.2.1 Kunnanjohtajan katsaus

Tilastokeskuksen kokoamien kuntien viime vuoden tilinpäätösarvioiden mukaan lainakanta kasvoi yhteensä 0,5 miljardia euroa ja on nyt 17,0 miljardia, kasvaen edelliseen vuoteen verrattuna kolme prosenttia.

Merkittävin yksittäinen viime vuoden lukuja selittävä tekijä on liikelaitosten yhtiöittäminen. Se vaikutti muun muassa toimintatuottoihin, toimintamenoihin, investointeihin ja lainakantaan.

Kuntien talous on kärsinyt hitaasta talous- ja verotulojen kasvusta, työttömyyden noususta ja työttömyysvastuiden kasvusta sekä viime vaalikaudella tehdyistä poikkeuksellisen suurista valtionosuusleikkauksista, joita ilman kuntatalous olisi lähivuosinakin tasapainossa.

Tilinpäätöstiedot osoittavat, että kuntien ja kuntayhtymien toimintamenot laskivat noin yhdellä prosentilla. Menojen kasvua hidastivat yhtiöittämiset sekä erilaiset kuntien

säästötoimet. KT Kuntatyönantajien kyselyn mukaan kunta-alalla leikattiin viime vuonna henkilöstömenoja noin 300 miljoonalla eurolla.

Kuntien osuus työmarkkinatuen rahoituksesta kasvoi edellisestä vuodesta 160 miljoonaa ja oli viime vuonna yli 400 miljoonaa euroa.

Yhteenlasketut verotulot kasvoivat 2,8 prosenttia. Kunnallisverotulot kasvoivat vain 1,8 prosenttia, vaikka 98 kuntaa nosti tuloveroprosenttiaan vuodelle 2015. Muut verot, kuten yhteisö- ja kiinteistövero, kasvoivat kuitenkin nopeammin. Kiinteistöverotuotot kasvoivat 6,1 prosenttia.

Yhteisöveron kasvua selittää työmarkkinatuen kuntaosuuden korotuksen kompensoiminen 75 miljoonalla eurolla. Kiinteistöveron kasvu johtui pääasiassa kiinteistöverouudistuksesta, jossa muun muassa nostettiin veroprosenttien ala- ja ylärajoja.

Valtionosuusleikkauksista johtuen valtionosuudet pysyivät lähes edellisvuoden tasolla. Investoinnit puolestaan pienenivät 100 miljoonaa euroa.

Posiolla vuosi 2015 kului talouden tasapainottamisohjelmaan kirjattujen toimenpiteiden toteuttamisen parissa. Vuosi aloitettiin yt-neuvotteluilla, joiden lopputulemana kirjattiin 10 henkilötyövuoden vähennys vuosien 2015, 2016 ja 2017 aikana. Yt-neuvottelujen jälkeen kunnanvaltuusto teki toukokuussa 2015 päätöksen sosiaali- ja terveydenhuollon kilpailutuksen aloittamisesta. Kilpailutuksen jälkeen joulukuussa 2015 valtuusto teki päätöksen ulkoistaa Posion kunnan sosiaali- ja terveydenhuoltopalvelut.

Tilinpäätöksen osalta vuosi 2015 on kokonaisuutena hyvin samantyyppinen kuin vuosi 2014. Toimintakulujen osalta ylitystä tuli reilulla 550 000 eurolla alkuperäiseen talousarvioon verrattuna: kulukokonaisuudesta henkilöstökulut alittuivat reilulla 800 000 eurolla, mutta vastaavasti palvelujen ostot ylittyivät reilulla 645 000 €:llä. Toimintatuottojen osalta jäätin lähes 200 000 € budjetoidusta, tuotoista erityisesti myyntituotot jäivät budjetoidusta lähes 130 000 €, samoin tukia ja avustuksia kertyi 80 000 euroa budjetoitua vähemmän.

Verotuloja kertyi kaikkiaan yli 550 000 euroa ennakoitua enemmän. Kiinteistöverotuottokertymä ylittyi n. 220 000 euroa budjetoidusta, samoin osuuksia yhteisöverojen tuotosta kertyi yli 200 000 € verohallinnon ennustetta enemmän ja kunnallisveroa reilu 100 000 € ennustetta enemmän.

Valtionosuuksien tuotto ylittyi myös kuntaliiton ennusteesta 300 000 eurolla. Investointitaso säilyi viime vuosien tapaan hyvin maltillisena ollen n. 700 000 euroa. Suurimpina investointeina olivat kaatopaikan jätekatoksen rakentaminen ja palkka- ja henkilöstöhallintojärjestelmän uusiminen.

Huolimatta hieman ennakoitua positiivisemmasta verotulo- ja valtionosuuskertymistä, tilikauden tulos painuu kuitenkin reilut 300 000 euroa tappiolliseksi ja poistoeron muutoksen jälkeen tilikauden alijäämäksi saadaan -165 500 €.

Kaikkienensa voidaan todeta, että takana on erittäin työntäyteinen vuosi. Päättäjät ovat paikallisesti tehneet isoja ratkaisuja ja noudattaneet niiden myötä kuntastrategian linjauksia siitä, että Posio halutaan edelleen säilyttää itsenäisenä kuntana.

Edessä ovat siis suuret muutokset, ei vain paikallisesti, vaan myös kansallisesti. Kansallisen itsehallintouudistuksen osalta saamme suuntaviivoja alkukevään aikana, kun lakiluonnoksen on määrä tulla huhtikuussa lausunnoille kuntiin. Henkilöstön näkökulmasta meneillään olevat muutokset ovat vaatineet paljon joustoa ja epävarmuudensietokykyä. Haluankin tässä yhteydessä kiittää koko henkilöstöä kuluneesta vuodesta, samoin kuin kaikkia muitakin yhteistyötahoja ja sidosryhmiä.

1.2.2 Yleinen taloudellinen kehitys ja kuntatalous

Koko vuoden 2015 bruttokansantuotteen volyymi kasvoi 0,4 prosenttia edellisvuodesta. Julkisen talouden ja myös kuntatalouden osalta eletään käännteentekeviä aikoja. Uusi julkisen talouden ohjausjärjestelmä ja kuntatalousohjelma on otettu käyttöön, kuntien toiminnoista ja taloudesta on aikomus viedä runsas puolet uusille maakunnallisille itsehallintotoimijoille.

Maassa on uusi hallitus, jonka tilanne on vaikea. Talous on taantumassa jo kuudetta vuotta eikä selkeää taitetta näy. Talouden rakenneuudistukset etenevät hitaasti, työttömyys kasvaa samalla kun Eurooppaa koettelevan ennennäkemätön pakolaisaallon laineet ulottuvat Suomeenkin.

Suomen talous- ja työmarkkinatilanne on epävarmalla pohjalla ja monet julkisen talouden suunnitelmaan ja budjettiin kirjatut toimenpiteet riippuvat paljolti kuntien ja kuntayhtymien omista päätöksistä. Tällaisia ovat esimerkiksi maksujen korotukset ja sosiaalitoimen rakennetoimenpiteet esimerkiksi vanhustenhuollon osalta. Myös kuntien kasvavat työllisyysvastuut ja niiden myötä aiheutuvat kustannukset huolestuttavat.

Suomen talouden tila ei edelleenkään osoittanut merkittäviä elpymisen merkkejä. Kuten edellä jo todettiin, bruttokansantuotteen kasvu jää nollan tuntumaan ja työllisyyskehitys oli sen verran vaatimatonta, että työttömyysaste asettuu ennakoarvioiden mukaan 9,4 prosenttiin vuonna 2015.

Maailmantalouden kasvu jäi vaisuksi vuonna 2015, kun kehittyvien markkinoiden kasvu kangerteli. Raaka-aineiden hinnat laskivat ja inflaatio hidastui maailmanlaajuisesti. Euroalueella kasvu piristyi kohtuulliseen vauhtiin.

Suomen talouskuva pysyi heikkona koko vuoden 2015. Kokonaistuotanto polki paikallaan ja työttömyys nousi. Investoinnit laskivat ja vienti väheni edelleen. Myönteistä oli kotitalouksien kulutuksen kasvu. Vuoden loppua kohden rakentamisen aktiviteetti piristyi. Asuntokauppa vilkastui hieman, mutta asuntojen hinnat laskivat vajaan prosentin.

Maailmantalous kasvaa edelleen pitkäaikaista keskiarvoa hitaammin. Euroalueella talouden kohtuullinen kasvu jatkuu. Euribor-korot jäävät hieman vuoden 2015 loppua matalammiksi. Suomessa kotitalouksien kulutus ja investointien piristyminen pitävät yllä pientä talouskasvua.

Hallituksen asettama tavoite karsia kuntien tehtäviä ja velvoitteita ja saavuttaa sitä kautta 1 mrd. euron säästöt näyttää vaikealta saavuttaa. Helmikuussa julkaistussa toimenpideohjelmassa tunnistettiin säästökohteita vain runsaan 400 milj. euron edestä.

Varsinaiset tehtävien vähennykset (14 toimenpidettä) kohdistuvat merkittävilta osin vammais- ja vanhuspalveluihin, ja tuottavat kaikkiaan 120 milj. euron laskennallisen säästön. Lisäksi pelastustoimen siirto maakunnille voi tuottaa runsaan 40 milj. euron synergiasäästön julkiseen talouteen. Toinen suurehko kokonaisuus säästösunnitelmassa on kelpoisuusehtojen väljentäminen erityisesti sosiaali- ja terveydenhuollon piirissä, minkä arvioidaan mahdollistavan 90 milj. euron säästöt. Muilta osin suunnitelma nojaa mm. kuntien toimintavapauden lisäämiseen. Kokonaisuudessaan säästötavoitteiden saavuttaminen on kuitenkin ehdollinen kuntien päätöksille. Siksi saavutettavat säästöt jäänevät tavoitetta pienemmiksi.

Turvapaikanhakijoiden määrän nopea kasvu on herättänyt kysymyksiä myös maahanmuuton taloudellisista vaikutuksista. Pidemmällä aikavälillä maahanmuuton kustannusten kannalta keskeinen tekijä on maahanmuuttajien työllistyminen. Suurin osa maahanmuuttajista on työikäisiä, joten maahanmuutto voi potentiaalisesti helpottaa työvoiman määrän supistumiseen liittyviä ongelmia. Tehokkaalla kotouttamisella voidaan edistää maahanmuuttajien työllistymistä.

Suomen julkisen talouden rahoitusasema on ollut jo 6 vuotta alijäämäinen, minkä vuoksi julkinen velka on kasvanut voimakkaasti. Velan ennakoidaan olevan vuonna 2017 yli kaksinkertainen verrattuna vuoden 2008 velkatilanteeseen. Velkaantumismuutos on huolestuttava, koska Suomen pidemmän aikavälin kasvunäkymät ovat heikot pitkittyneen taantuman, työikäisen väestön määrän supistumisen ja teollisuuden rakennemuutoksen vuoksi. Julkisen talouden rakenteellinen alijäämä ei ennusteiden mukaan juuri pienene hallituksen sopeutustoimista huolimatta, sillä työeläkerahastojen ylijäämä jatkaa supistumistaan eläkemenojen nopean kasvun myötä.

Suomen ulkoisen tasapainon tarkastelu eri sektorien rahoitusjäämien avulla kertoo suuresta globaalista rahoituskriisin jälkeisestä muutoksesta. Aiemmasta poiketen sekä kotitaloudet että julkinen talous ovat vuoden 2009 jälkeen olleet samanaikaisesti alijäämäisiä. Talouden ulkoista tasapainoa on sen sijaan pitkään tukenut yritysten rahoitusyliäämä. Rakenne antaa aihetta huoleen, sillä yrityssektorin rahoitusyliäämää pitää yllä yritysten investointien vähäisyys. Suomen talous pyöriikin tällä hetkellä velkaantumisen varassa, samalla kun talouden tuotantopotentiaali jatkaa supistumistaan. Tällainen kehitys ei ole kestävä.

1.2.3 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa sekä arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kunnanvaltuuston kesäkuussa 2014 hyväksymän talouden tasapainottamisohjelman toteuttamista jatketaan edelleen vuoden 2016 aikana. Yt-neuvottelujen lopputulemana hyväksytty 10 htv:n vähennys ajoittuu vuosille 2015–2017, joten eläköitymisten myötä tapahtuvat henkilöstövähennykset jatkuvat edelleen tulevina vuosina. Valtuuston päätös ulkoistaa kunnan sosiaali- ja terveydenhuoltopalvelut alustavasti 1.6.2016 alkaen on myös monella tapaa merkittävä muutos. Talouden näkökulmasta kustannusten ennakoitavuus paranee huomattavasti, kun sosiaali- ja terveydenhuoltopalveluille on sovittu kiinteä hinta sopimuskauden kolmelle ensimmäiselle vuodelle. Sote-palvelujen menot ovat Posiolla kasvaneet viimeisten vuosien aikana keskimäärin 4 % vuodessa, joten kiinteä hinta, laskennallisine alv-palautuksineen tuottaa säästöä vuositasolla lähes 2 miljoonaa euroa. Kunnan jatkuvasti alijäämäinen talous on mahdollista saada tasapainoon ja estää näin

kuntaa ajautumasta ns. kriisikunnaksi. Talouden tasapainoon saattaminen edellyttää kuitenkin, ettei kunnan tulopohjassa tapahdu merkittäviä muutoksia, eikä kuntien tehtävien ja velvoitteiden määrä entisestään lisäännä.

Kansallisen itsehallintouudistuksen vaikutuksia tuleville vuosille on vielä tässä vaiheessa mahdotonta arvioida. Varmaa kuitenkin on, ettei muutos konkretisoidu ennen vuotta 2019. Sitä ennen on kuitenkin tärkeää pitää huolta, että kunnan taloudellisen tilan kehitys saadaan käännettyä positiiviseksi.

1.2.4 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnanvaltuusto

Puheenjohtaja	Martti Varanka
1. varapuheenjohtaja	Kari Karasti
2. varapuheenjohtaja	Markku Tuomivaara
Valtuutetut	Heino Kulojärvi
	Eero Laine
	Olavi Lehtiniemi
	Irja Lohilahti
	Terttu Loukusa
	Leila Luksua
	Heikki Maaninka
	Heli Määttä
	Toini Määttä
	Pekka Oikarainen
	Ulla-Maija Perttunen
	Olli Ronkainen
	Riitta Ruokamo
	Eila Seppänen
	Tuija Suonnansalo
	Ari Takapuro
	Paavo Mursu
	Minna Ronkainen

Kunnanvaltuuston poliittinen jakauma: Keskusta 16, Ryhmä 2008 2, Sitoutumattomat 1, Vasemmistoliitto 1 ja Perussuomalaiset 1.

Tilivelvolliset toimielimet ja viranhaltijat

Tilivelvollisia toimielimiä ovat kunnanhallitus, hyvinvointilautakunta ja toimintaympäristölautakunta. Tilivelvollisia viranhaltijoita ovat myös kunnanjohtaja, hallintojohtaja, palvelujohtaja, lautakuntien esittelevät viranhaltijat sekä tehtäväalueen ja tehtäväyksikön esimiehet.

Kunnanhallitus

Puheenjohtaja	Olavi Lehtiniemi
Varapuheenjohtaja	Heikki Maaninka
Jäsenet	Paavo Mursu
	Toini Määttä
	Pekka Oikarainen
	Eila Seppänen

Tuija Suonnansalo
Ari Takapuro
Minna Ronkainen

Hyvinvointilautakunta

Puheenjohtaja
Varapuheenjohtaja
Jäsenet

Eila Seppänen
Ari Takapuro
Eero Laine
Terttu Loukusa
Leila Luksua
Olli Ronkainen
Riitta Ruokamo

Toimintaympäristölautakunta

Puheenjohtaja
Varapuheenjohtaja
Jäsenet

Heikki Maaninka
Heli Määttä
Lassi Huotari
Terttu Luksua
Pentti Määttä

Tarkastuslautakunta

Puheenjohtaja
Varapuheenjohtaja
Jäsenet

Irja Lohilahti
Leila Luksua
Antti Hämeenniemi
Antti Lasanen
Teemu Luokkanen

Keskusvaalilautakunta

Puheenjohtaja
Varapuheenjohtaja
Jäsenet

Aino Pyrrö
Pentti Korva
Irmeli Granlund
Lassi Huotari
Mauri Törmänen

Kuntayhtymät, kunnan edustajat

Lapin liitto kuntayhtymä

Ulla-Maija Perttunen ja Olavi Lehtiniemi, varajäsen Eila Seppänen

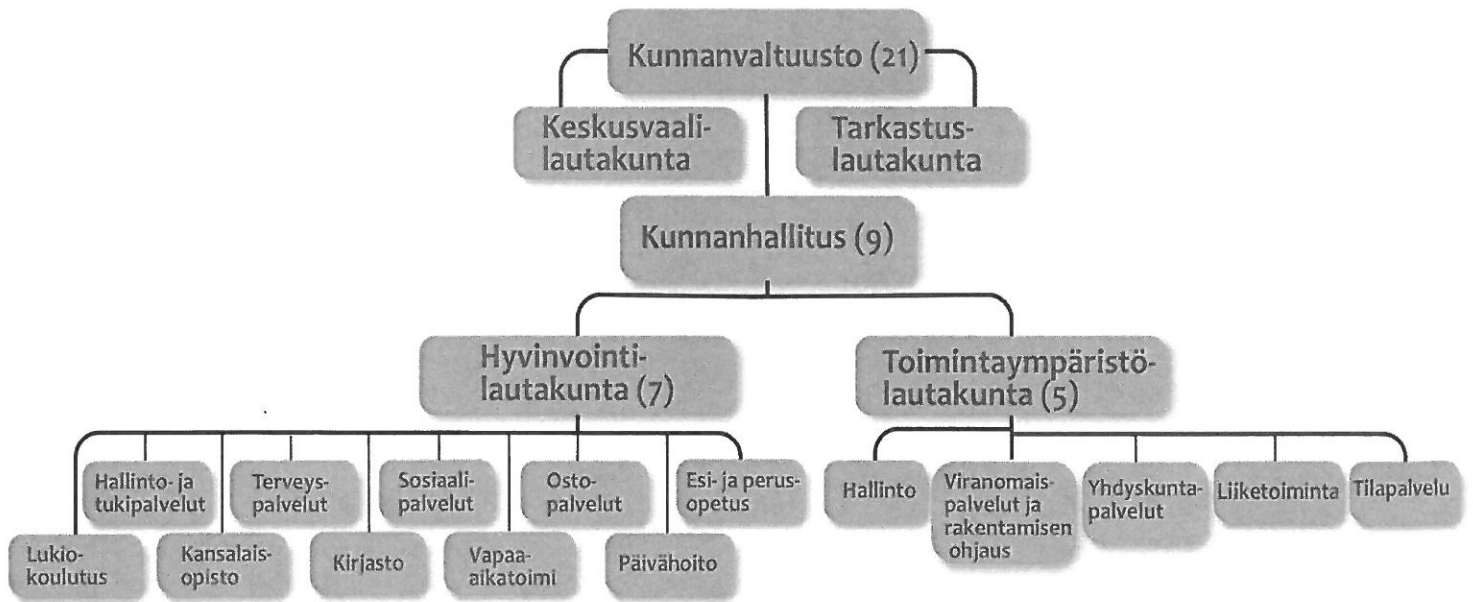
Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä

Eila Seppänen ja Martti Varanka

Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä

Irja Lohilahti ja Toini Määttä

Kunnan organisaatiokaava



Johtoryhmän kokoonpano 31.12.2015

Kunnanjohtaja Heli Knutars

Hallintojohtaja Eija Ahola

Palvelujohtaja, hyvinvointipalvelut Saara Kuusela

Palvelujohtaja, toimintaympäristöpalvelut Kari Laurila

Toimitusjohtaja, Posion Kehitysyhtiö Oy Antero Lepojärvi

Henkilöstön edustajana Maria Soudunsaari

1.2.5 Kunnan henkilöstö

HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ 31.12.

Yleinen osasto	2015	2014
vakituiset virat	4	5
vakituiset työsuhteet	15	17
osa-aikaiset	49	46
vakituiset yhteensä	68	68
määräaikaiset	8	7
palkkatukityöllistetyt	3	12
oppisopimustyösuhteet	0	0
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	11	19
 Hyvinvointilautakunta		
vakituiset virat	74	72
vakituiset työsuhteet	81	111,5
osa-aikaiset	25	18
vakituiset yhteensä	180	201,5
määräaikaiset	80	62
palkkatukityöllistetyt	3	7
oppisopimustyösuhteet	1	5,5
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	84	74,5
 Toimintaympäristölautakunta		
vakituiset virat	3	4
vakituiset työsuhteet	28	32
osa-aikaiset	7	6
vakituiset yhteensä	38	42
määräaikaiset	11	13
palkkatukityöllistetyt	4	9
oppisopimustyösuhteet	1	3
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	16	25
 Kunta yhteensä		
vakituiset virat	81	81
vakituiset työsuhteet	124	160,5
osa-aikaiset	81	70
vakituiset yhteensä	286	311,5
määräaikaiset	99	82
palkkatukityöllistetyt	10	28
oppisopimustyösuhteet	2	8,5
määräaikaiset ja työllistetyt yht.	111	118,5
Posion kunta yhteensä	397	430

Henkilöstön määrää on tarkasteltu vuosittain 31.12. Henkilöstöstä naisia oli 76,6 % ja miehiä 25,4 % ja henkilöstön keski-ikä oli 48,4 vuotta.

1.2.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Posion kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on hyväksytty kunnanvaltuustossa 18.12.2015. Perusteita on täydennetty kunnanhallituksen päätöksellä 8.2.2016. Perusteet ovat astuneet voimaan 1.1.2016.

Lautakunnat ja tytäryhtiöt antavat arviot riskeistä ja epävarmuustekijöistä vuoden 2016 käyttösuunnitelmien yhteydessä. Merkittävistä riskeistä raportoidaan kunnanhallitusta välittömästi, kun ne havaitaan. Samalla annetaan raportti riskien hallintakeinoista.

Posion kunnan lainakanta on 14 673 milj. € (31.12.2015). Vuoden 2015 aikana nostettiin uutta lainaa 1,6 milj. € ja olemassa olevia lainoja lyhennettiin 1,5 milj. €. Kunnan velkaantuneisuuden kasvu lisää korko-, luotto- ja likviditeettiriskiä. Posion kunnan suhteellinen velkaantuneisuus on 51,3 %. Posion kunta on myöntänyt Posion Vesi ja Lämpö Oy:lle 500 000 € rahoituslimiitin, joka erääntyy maksettavaksi vuonna 2016.

Kunnan takausvastuut per 31.12.2015

Etelä-Posion Vesiosuuskunta	23 825,17 €
Karjalaisenniemen Vesiosuuskunta	16 946,99 €
Posion Vesi ja Lämpö Oy	4 880 000,00 €
Kuntien takauskeskus	17 313 064,78 €
Tukirahoitus Oy/Nordea Suomi Oyj	
Vuokravastuut seur. 12 kk	25 014,22 €
Vuokravastuut 1-5 v	50 419,49 €
Yli 5 v vuokravastuut	1 818,93 €
Danske Finance Oy, leasingvastuut	
1.1.-31.12.2016	3 862,82 €
1.1.-31.12.2017	3 862,82 €

Posion kunnalla valtuuston perustuvia lainasaamisia Kiinteistö Oy Posion Kartanolta yhteensä 401 998 €.

Vahinkoriskeihin ja toiminnan keskeytymisriskeihin on varauduttu vakuutuksilla. Voimassa on myös vastuuvakuutus. Vakuutusasioiden hallinnassa kunnalla on apuna vakuutusmeklari Novum Oy:stä. Vakuutusturva on käyty läpi vuonna 2015.

1.2.7 Ympäristötekijät

Kunnan kaatopaikalla on ympäristölupa käsittelyssä. Ympäristölupahakemus on jätetty vuoden 2014 lopulla. Kaatopaikalla on tehty 80 000 € katosinvestointi roskaantumisen estämiseksi. Kuloharjun jätevedenpuhdistamon suunnittelu on käynnissä.

Posion kunta kuuluu ympäristöterveydenhuollon ja ympäristösuojelun yhteistoiminta-alueeseen yhdessä Kuusamon kaupungin ja Taivalkosken kunnan kanssa. Yhteistoiminta-

alueen toiminnallisten tavoitteiden ja talousarvoin toteumasta on annettu vuodelta 2015 erillinen toimintakertomus. Lisäksi Kuusamon, Posion ja Taivalkosken ympäristöterveydenhuollon ja ympäristösuojelun yhteistoiminta-alueen ympäristöterveydenhuollon valvontasuunnitelmasta on raportoitu vuodelta 2015 mm. Pohjois-Suomen aluehallintovirastolle.

1.3 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on hyväksytty kunnanvaltuustossa joulukuussa 2015. Kunnanhallitus hyväksyi perusteiden täydennyksen helmikuussa 2016. Perusteiden edellyttämät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportoinnit otetaan käyttöön kuntakonsernissa 1.1.2016 alkaen.

Vuoden 2015 aikana päivitettiin konserniohje, jonka kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan maaliskuussa. Kunnanvaltuusto hyväksyi 1.1.2016 voimaan astuvan hallintosäännön joulukuussa 2015. Henkilöstöhallinnon ohje, työsuojelun toimintaohjelma vuosille 2016-2019 ja työterveyshuollon toimintasuunnitelma vuosille 2016-2019 valmisteltiin vuoden 2015 aikana. Kunnanhallitus on hyväksynyt asiakirjat 22.2.2016.

Kunnanhallituksen keskuudestaan valitsevat kaksi jäsentä suorittivat kunnan pankkitilien, rahavarojen, arvopapereiden ja vakuuksien tarkastuksen joulukuussa 2015. Tarkastukseen osallistui myös taloussuunnittelija sisäisenä tarkastajana. Tarkastuksesta on annettu muistio, jonka kunnanhallitus käsitteli kokouksessaan 21.12.2015.

Toimintaympäristö- ja hyvinvointilautakunnat ovat käsitelleet kokouksissaan oman lautakuntansa käyttötaloustoteumaa neljännesvuosittain. Koko kunnan käyttötaloustoteuma on annettu tiedoksi kunnanhallitukselle, tarkastuslautakunnalle ja kunnanvaltuustolle neljännesvuosittain. Valtuusto linjasi 19.12.2014 § 44, että talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteitä ja niiden säästövaikutuksia seurataan kunnanhallituksen toimesta siten, että kesäkuun 2015 lopun toteutumaraportoinnin yhteydessä toimialueet toimittavat yhteenvedot toteuttamistaan toimenpiteistä ja niistä saaduista säästöistä. Palvelualuekohtaiset raportit talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteiden toteutumisesta ajalta 1.1.–30.6.2015 käsiteltiin kunnanhallituksen syyskuun kokouksessa ja valtuuston marraskuun kokouksessa.

Valtuusto on hyväksynyt uudet sijoitusperiaatteet Danske Bankin sijoitussalkun hoitamiseksi. Sijoitusten korkopainotuksia pienettiin ja osakepainotuksia kasvatettiin. Sijoitusten painotuksien vaihteluvälit ja vapaampi liikkumavaraa ei nosta sijoitusriskiä kohtuuttomasti. Sijoitusriskin minimoimiseksi on otettu käyttöön Danske Navigaattori, jonka tavoitteena on välttää sijoitussalkun pitkän aikavälin arvonkehitykseen liittyvät karikot kuten suuret arvon laskut. Navigaattori mahdollistaa aktiivisen varojen siirtelyn eri kohteissa kulloinkin vallitsevan markkinatilanteen mukaisesti.

Sisäisen tarkastuksen tehtäviä hoitaa taloussuunnittelija. Kunnanhallitus on hyväksynyt sisäisen tarkastuksen toimintaohjeet marraskuussa 2015.

1.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.4.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut (ulkoinen)

	2015 1 000 €	2014 1 000 €	Muutos %
Toimintatuotot	8 138	8 290	-1,8
Toimintakulut	-33 496	-33 655	-0,5
Toimintakate	-25 357	-25 365	0,0
Verotulot	10 558	10 105	4,5
Valtionosuudet	15 319	15 608	-1,9
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	18	7	157,1
Muut rahoitustuotot	487	539	-9,6
Korkokulut	-225	-245	-8,2
Muut rahoituskulut	-49	-43	14,0
Vuosikate	750	607	23,7
Poistot ja arvonalentumiset	-1 078	-1 116	-3,4
Tilikauden tulos	-328	-509	-35,6
Tilinpäätössiirrot	163	180	-9,4
Tilikauden alijäämä	-165	-329	-49,8

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	24,3	24,6	-0,3
Vuosikate/Poistot, %	70	54	15
Vuosikate euroa/asukas	216	167	49
Asukasmäärä	3 475	3 633	-158

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista.

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100 * Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa.

1.4.2 Tuloslaskelma 2009-2015 (1000 €)

Sisäinen/Ulkoinen	Tp 2009	%	Tp 2010	%	Tp 2011	%	Tp 2012	%	Tp 2013	%	Tp 2014	%	Ta 2015	2015 Ta muutoksen jälkeen	Tp 2015	%
Toimintatuotot	9 448	-7	10 671	3	11 557	8	11 695	1	11 216	-4,10	11 305	0,79	11 583	0	11 583	11 383 1,49
Toimintakulut	31 397	3	33 758	8	35 407	5	36 213	1	36 106	-0,30	36 670	1,56	36 189	663	36 852	36 741 1,76
Toimintakate	-21 949	8	-23 087	5	-23 850	3	-24 518	1	-24 890	-1,52	-25 365	1,91	-24 606	-663	-25 269	-25 358 1,88
Verotulot	9 222	0	9 325	1	9 655	4	9 402	1	9 921	5,52	10 105	1,85	10 000		10 000	10 558 6,42
Valtionosuudet	12 182	9	14 059	5	14 238	1	14 647	1	15 186	3,68	15 608	2,78	15 000		15 000	15 319 0,88
Käyttökate	-545		297		43		-469		217		348		394		-269	519
Rah. tuotot/kulut (nto)	31		102		-137		11		21		259		-50		-50	231
Vuosikate	-514		399		-94		-458		238		607		344		-319	750
Poistot	844		937		1 134		1 082		1 354		1 116		1 300		1 300	1 078
Satunn. tuotot	3582		30		0		0		0		0		0		0	0
Satunn. kulut	135		174		0		0		0		0		0		0	0
Tilikaud. tulos	2089		-682		-1 228		-1 540		-1 116		-509		-956		-1 619	-328
Poist. lis/väh (nto)	966		209		198		179		229		180		172		172	163
Rahast. lis (-) / väh (+)	0		0		0		0		0		0		0		0	0
Yli- /alijäämä	3055		-473		-1 030		-1 361		-887		-329		-784		-1 447	-165
Kum. yli-/alijääm.	2831		2 358		1 328		-33		0		0		-784		-1 447	-165

1.4.3 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2015 1 000 €	2014 1 000 €	Muutos %
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	750	607	23,6
Tulorahoituksen korjauserät	-2	-22	-90,9
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-334	-935	-64,3
Rahoitusosuudet investointeihin	0	100	-100,0
Investointihyödykkeiden luovutusvoitot	2	72	-97,2
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	416	-178	-333,7
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten vähennykset	18	0	
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 600	2 000	-20,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 519	-1 386	9,6
Muut maksuvalmiuden muutokset	-321	-230	39,6
Rahoituksen rahavirta	-222	384	-157,8
RAHAVAROJEN MUUTOS	194	206	-5,8
RAHAVARAT 31.12.	7 961	7 767	2,5
RAHAVARAT 1.1.	7 767	7 562	2,7
RAHAVAROJEN MUUTOS	194	205	-5,4

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2015	2014	Muutos
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, €	-3 068 742	-5 158 393	2 089 651
Investointien tulorahoitus, %	224,55 %	72,69 %	151,86
Lainanhoitokate	0,56	0,52	0,04
Kassan riittävyys, pv	82	77	5
Asukasmäärä	3 475	3 633	-158

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta

= Rahoituslaskelman välitulos "Toiminnan ja investointien rahavirta" on jo itsessään tunnusluku. Tunnusluvun positiivinen määrä ilmaisee, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen määrä

ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoittona on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi

Investointien tulorahoitus, %

= $100 * \text{Vuositulos} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Lainanhoitokate

= $(\text{Vuositulos} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun.

Kassan riittävyys (pv)

= $365 \text{ pv} * \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla.

1.5 Rahoitusasema ja sen muutokset

VASTAAVAA	2015 1 000 €	2014 1 000 €	Muutos %
PYSYVÄT VASTAAVAT	28 862	29 625	-2,6
Aineettomat oikeudet	6	21	-71,4
Aineettomat oikeudet	0	8	-100,0
Muut pitkävaikutteiset menot	6	13	-53,8
Aineelliset hyödykkeet	20 495	21 225	-3,4
Maa- ja vesialueet	2 101	2 099	0,1
Rakennukset	16 735	16 989	-1,5
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 333	1 373	-2,9
Koneet ja kalusto	173	216	-19,9
Muut aineelliset hyödykkeet	35	35	0,0
Ennakkomaks ja keskener. Hank.	118	513	-77,0
Sijoitukset	8 361	8 379	-0,2
Osakkeet ja osuudet	7 959	7 959	0,0
Muut lainasaamiset	402	420	-4,3
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	21	24	-12,5
Valtion toimeksiannot	3	6	-50,0
Lahoitusrahastojen erityiskatt,	18	18	0,0
VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 728	9 108	6,8
Vaihto-omaisuus	42	40	5,0
Aineet ja tarvikkeet	41	40	2,5
Ennakkomaksut	1	0	
Saamiset	1 724	1 301	32,5
Pitkäaikaiset saamiset	500	303	65,0
Lainasaamiset	500	300	66,7
Siirtosaamiset	0	3	-100,0
Lyhytaikaiset saamiset	1 224	998	22,6
Myyntisaamiset	740	606	22,1
Muut saamiset	195	177	10,2
Siirtosaamiset	289	215	34,4
Rahoitusarvopaperit	5 150	4 790	7,5
Sijoitukset rahamarkkinainstrum.	5 150	4 790	7,5
Rahat ja pankkisaamiset	2 812	2 977	-5,5
VASTAAVAA YHTEENSÄ	38 611	38 757	-0,4

VASTATTAVAA	2015 1 000 €	2014 1 000 €	Muutos %
OMA PÄÄOMA	17 307	17 472	-0,9
Peruspääoma	15 226	15 226	0,0
Muut omat rahastot	2 246	2 575	-12,8
Tilikauden yli-/alijäämä	-165	-329	-49,8
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARUKS.	2 098	2 260	-7,2
Poistoero	2 098	2 260	-7,2
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	21	24	-12,5
Valtion toimeksiannot	3	6	-50,0
Lahjoitusrahastojen pääomat	18	18	0,0
VIERAS PÄÄOMA	19 187	19 001	1,0
Pitkäaikainen	13 394	13 104	2,2
Lainat rahoitus- ja vakuutusl.	13 142	12 817	2,5
Lainat julkisyhteisöiltä	226	257	-12,1
Saadut ennakot	17	22	-22,7
Muut velat	9	8	12,5
Lyhytaikainen	5 793	5 897	-1,8
Lainat rah.- ja vakuut.laitoks.	1 274	1 491	-14,6
Laina julkisyhteisöiltä	31	27	14,8
Saadut ennakot	40	61	-34,4
Lyhytaikaiset ostovelat	1 697	1 363	24,5
Muut velat	285	299	-4,7
Siirtovelat	2 466	2 656	-7,2
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	38 611	38 757	-0,4
TASEEN TUNNUSLUVUT	2015	2014	Muutos
Omavaraisuusaste, %	50,3	51,0	-0,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	56,2	55,6	0,6
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-165	-329	164,0
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	-47	-91	44,0
Lainakanta 31.12., 1000 €	14 673	14 591	82,0
Lainakanta 31.12., €/asukas	4 222	4 016	206,0
Lainasaamiset, 1000 €	402	420	-18,0
Asukasmäärä	3 475	3 633	-158,0

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

= $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $[\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän.

Lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

1.6 Kokonaistulot ja –menot (ulkoinen)

TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
<i>Varsinainen toiminta</i>			<i>Varsinainen toiminta</i>		
Toimintatuotot	8 138	22,2	Toimintakulut	33 496	92,4
Verotulot	10 558	28,8			
Valtionosuudet	15 319	41,7			
Korkotuotot	18	0,0	Korkokulut	225	0,6
Muut rahoitustuotot	487	1,3	Muut rahoituskulut	49	0,1
Tulorahoituksen korjauserät			Tulorahoituksen korjauserät		
Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	-2	0,0	Pysyvien vastaavien luovutustappiot	0	0,0
<i>Investoinnit</i>			<i>Investoinnit</i>		
Pysyvien vastaavien luovutustulot	2	0,0	Investointimenot	334	0,9
<i>Rahoitustoiminta</i>			<i>Rahoitustoiminta</i>		
Antolainasaamisten vähennykset	18	0,0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 519	4,2
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 600	4,4	Lyhytaikaisten lainojen vähennys		
	36 138	98,5		35 623	98,2

1.7 Posion kuntakonserni ja ulkoiset vastuut

1.7.1 Yhdistelmä konsernirakenteeseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistetty lkm	Ei yhdistetty lkm
Kunnallista liiketoimintaa harjoittava yhtiö Posion Vesi ja Lämpö Oy Posion Taikaverkot Oy	2	
Muut yhtiöt Posion Kehitysyhtiö Oy	1	
Kiinteistö- ja asuntoyhtiö Posion Taika-asunnot Oy	1	
Kuntayhtymät ja -osuudet Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä Lapin liitto Laplt	4	
Osakkuusyhteisöt	0	0
Yhteensä	8	0

Kuntakonserni muodostuu kirjanpitolain mukaisesta konsernista, joka muodostuu:

- emoyhteisöstä
- tytäryhteisöistä, joita ovat sellaiset osakeyhtiöt, kiinteistöyhtiöt, yhdistykset ja muut yhteisöt ja säätiöt, joissa kunnalla yksin tai yhdessä tytäryhteisönsä kanssa on määräämisvalta
- osakkuusyhteisöistä eli yhtiöistä, joissa kunnalla on 20-50 prosentin omistusosuus ja enintään puolet osakkeiden ja osuuksien tuomasta äänimäärästä tai joissa kunnalla on rahoitusosuutensa kautta huomattava vaikutusvalta liiketoiminnan ja rahoituksen johtamisessa
- kuntayhtymistä

Tytäryhtiöt

Posion Vesi ja Lämpö Oy, kunnan osuus yhtiöstä	99,831 %
Posion Kehitysyhtiö Oy, kunnan osuus yhtiöstä	97,95 %
Posion Taika-asunnot Oy	100,00 %
Posion Taikaverkot Oy	100,00 %

Tytäryhteisöt

Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä, osuus	3,80 %
Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä, osuus	3,798 %
Lapin liitto, osuus	1,78 %
Laplt, osuus	2,36 %

1.7.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kunnanvaltuusto on Posio-konsernin toiminnan ylin ohjaaja, joka kuntalain 6 §:n mukaan päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä konserniohjauksen periaatteista.

Posion kunnan konserniohjaus perustuu kunnanvaltuuston 27.3.2015 § 9 hyväksymään ohjeistukseen. Konsernivalvonnasta vastaa kunnan konsernijohto. Konsernivalvonnan kohdealueita ovat erityisesti konserniyhtiöiden toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi.

Kunnanvaltuusto määrittelee kunnan konsernia koskevat tavoitteet ja sen mukaiset kunnan omistajapolitiikan linjaukset, hyväksyy kuntalain mukaan vuosittaisissa talousarvioissa tytäryhteisöjen strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä valvoo osaltaan niiden toteutumista ja hyväksyy konserniohjeen.

Kunnanhallitus johtaa ja ohjaa konsernia sekä valvoo, että konsernin osat toimivat valtuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti ja esittää tytäryhteisöjen talousarviot valtuustolle kunnan talousarvion yhteydessä sekä selvityksen tytäryhteisöjen toiminnasta ja taloudesta kunnan tilinpäätöksen yhteydessä.

Kunnanjohtaja vastaa kunnanhallituksen alaisena kunnan omistajaohjauksesta, seuraa konsernin osien toimintaa ja tavoitteiden toteutumista päätetyn työnjaon mukaisesti sekä arvioi konsernirakenteen kehittämistä.

Tarkastuslautakunnalla on oikeus saada tietoja konserniyhtiöiden toiminnasta arvioidakseen valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista.

Konserniyhtiöt raportoivat kunnalle toiminnastaan ja taloudestaan konsernijohtoon ja taloushallinnon antamien ohjeiden ja aikataulun mukaisesti vähintään neljännesvuosittain sekä silloin kun yhtiön toiminnassa on havaittavissa olennaista poikkeamaa kunnan määrittämistä tavoitteista.

1.7.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Posion Taika-asunnot Oy

Yhtiön palveluksessa on ollut toimistosihteeri, kiinteistönhoitaja sekä osa-aikainen toimitusjohtaja. Toimitusjohtajan tehtävät yhdistettiin toimistosihteerin tehtävien kanssa keväällä 2015.

Asuntokanta on suhteellisen iäkästä ja korjaus- ja kunnostustoimenpiteitä tarvitaan jatkuvasti. Työt on teetätetty pääsääntöisesti kunnan teknisentoimen rakennusmiesten voimin. Vuonna 2015 isoimmat korjaustoimenpiteet olivat Sysitien rivitalossa toimineen Ryhmiksen tilojen muuttaminen ennalleen kahdeksi kaksioksi. Koulutiellä on korjattu talojen väliset vesi- ja lämpöputkistot.

Vuokria korotettiin kesä-heinäkuun vaihteessa hallituksen päätöksen mukaisesti. Asuntojen käyttöaste on 92,3 %.

Posion Taika-asunnot Oy:n talous on ollut koko kertomusvuoden vakaa ja maksuvalmius on ollut hyvä. Liikevaihto kasvoi 4,95 % ja oli 596.341,44 € (vuonna 2014 568.218,64€). Velkaa yhtiöllä ei ole.

Tilikauden tulos oli kuitenkin tappiollinen, -34.873,11€. Yhtiön tulokseen vaikuttivat kaukolämmön hinnan nousu, n. 23,1 % sekä ylimääräiset yhtiövastikkeet, joita maksettiin korjauskulujen kattamiseksi. Suurimpana tästä Posion Säästötalon kattoremontti, missä tasakatto muutettiin harjakatoksi. Tilinpäätöksessä tehtiin poistosuunnitelman mukaisia poistoja 136.584,59 € (vuonna 2014 133.615,79 €). Yhtiön osavuositarkastus annettiin kunnanhallitukselle 24.11.2015.

Vuodelle 2016 korjaustoimenpiteitä tehdään tarpeen mukaan. Kartoitetaan vesiputkien remonttitarvetta Aholantie 4 ja Miilutie 11 kohteissa. Asuntojen vuokrien tarkistaminen kesäkuun 2016 alussa.

Posion Vesi ja Lämpö Oy

Yhtiön toimialana on hoitaa ja ylläpitää vedenhankinta- ja viemärlaitosta sekä kaukolämpölaitosta Posion Aholan taajamassa ja lähialueilla. Vuoden 2013 lopulla käyttöönotettu uusi kaukolämpölaitos tuottaa myös sähköä valtakunnan verkkoon. Yhtiön vakinaisessa palveluksessa on 3 erikoisammattimiestä.

Vesi liiketoiminnassa liiketoiminnan tulos kääntyi tappiolliseksi -58.003 euroa edellisen vuoden 27.455 euron voitollisuudesta. Verkostojen rikkoontumisten korjauskulut ja jätevedenpuhdistamon koneikon korjaus sekä useammalta vuodelta kertyneet asfaltin paikkaukset nostivat kuluja yllätyksellisesti.

Sähköntuotannon tulot kasvoivat 44,1 %. Tuotannon määrissä ei kuitenkaan päästy asetettuihin tavoitteisiin johtuen poikkeuksellisen leudoista säästä vuoden aikana. Näyttää hyvin selkeästi ettei ole mahdollista nykyisellä lämpökuormalla päästä investointilaskelmissa esitettyihin myyntimääriin. Kaukolämmön myynti jäi 1000 Mwh alle tavoitteen.

Varsinainen yhtiökokous pidettiin 21.5.2015. Yhtiön hallitus on kokoontunut 8 kertaa. Yhtiön tilintarkastajana on toiminut Tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy, vastuullisena tilintarkastajana Mirja Klasila JHTT. Posion kunnan sisäinen tarkastaja Päivi Tuppurainen toimii myös kunnan tytäryhtiöiden sisäisenä tarkastajana. Konsernijohto on nimennyt kunnanjohtajan olemaan läsnä yhtiön hallituksen kokouksessa. Toimitusjohtaja on kahdesti vuoden aikana ollut kunnanhallituksen kokouksessa esittelemässä yhtiön tilaa.

Vesihuoltolain muutos (10.4.2015/423) astui voimaan 1.5.2015. Lakimuutos muutti jätevesien käsittelyyn ja johtamiseen haettavan luvan hakemisen ajankohtaa, joka olisi ollut 2015 loppuun mennessä. Ennen tämän lain voimaantuloa annetussa ympäristölupapäätöksessä määrätty lupamääräysten tarkistamista koskeva velvoite raukeaa. Valvontaviranomaisen on säännöllisessä valvonnassa arvioitava tällaisen luvan 89 §:n mukainen muuttamisen tarve viimeistään vuoden kuluessa siitä ajankohdasta, jolloin luvan tarkistamista koskeva hakemus oli määrä jättää lupaviranomaiselle.

Yhtiön taloudellisessa tilanteessa ei ole odotettavissa merkittävää muutosta, tuloksen arvioidaan kehittyvän vähän paremmaksi kuin kertomusvuonna. Suurimmat toiminnalliset

ja samoin taloudelliset epävarmuudet ovat odotettavissa vesiliiketoiminnassa. Yhtiö on erittäin velkainen ja heikosti kannattava ja sen maksuvalmius huono.

Posion Kehitysyhtiö Oy

Posion Kehitysyhtiön toiminta on edelleen vuonna 2015 koostunut pääasiassa neljästä eri toiminta-alueesta, jotka ovat olleet yritysneuvonta, kuntayhteistyö ja edunvalvonta, kuntamarkkinointi ja kehittämishankkeet. Yhtiön palveluksessa ei ole vakinaista henkilökuntaa toimitusjohtajaa lukuun ottamatta.

Toiminnassa ei ole ollut merkittäviä investointeja. Toiminta on ollut edellä mainittujen kehittämispalveluiden toteuttamista vuosikertomuksen mukaisesti. Toiminnasta on raportoitu kunnanhallitusta sopimuksen mukaisesti 2 kertaa vuoden aikana, käyty neuvotteluja ostopalvelusopimuksen määrärahan supistuksen vaikutuksesta ostopalveluihin ja tietoa yhtiön toiminnasta kunnanhallitukselle on välitetty myös yhtiön hallituksen (kunnanjohtaja, kh:n puheenjohtaja) jäsenten välityksellä.

Toimintaansa varten kehitysyhtiö on laatinut yhteisen em. elinkeinopalveluja sisältävän vuosittaisen palvelusopimuksen yhdessä Posion kunnan kanssa, jossa on myös määritelty em. toimintaa varten kohdistettu rahallinen panostus. Vuonna 2015 elinkeinopalvelujen toteuttamiseen suunnattiin 225 000 euron panostus., jota pienennettiin vuoden 2014 määrärahasta kunnan talouden tasapainotusohjelman seurauksena 75 000 euroa.

Määrärahan pieneneminen vaikutti etupäässä Posion Matkailuyhdistyksen kanssa solmitun ostopalvelusopimuksen sisällön uudelleen määrittelemiseen ja kavensi kuntamarkkinoinnin resursseja oleellisesti.

Toimintaa jatketaan edelleen määrärahan puitteissa, joskin Posion Elinkeinostrategian 2013 -2017 mukaista toimintaa ei toimikauden puitteissa esim. omien hankkeiden muodossa ole mahdollista kokonaan toteuttaa. Kuntamarkkinoinnin tavoitteista joudutaan myös jonkin verran tinkimään esim. messuosallistumisien määrän ja matkailuhankkeisiin jyvitetävän kuntarahoitusosuuden verran.

Posion Taikaverkot Oy

Posion Taikaverkot Oy on rekisteröity kaupparekisteriin 8.4.2014. Yhtiön päätoimialana on omistaa, vuokrata ja rakentaa tietoliikenneverkkoja, tuottaa ja myydä liittymiä, tietoliikenneyhteyksiä ja tietoliikennepalveluja sekä harjoittaa alan konsulttitoimintaa. Yhtiö voi myös ostaa, välittää ja myydä tietoliikennelaitteita sekä tuottaa tietoliikennelaitteisiin ja tieto- ja viestintäteknologioihin liittyviä palveluja. Yhtiöllä ei ollut palkattua henkilökuntaa v. 2015.

Kuntalaisten valmiutta valokuidun hankkimiseen kartoitettiin vuosina 2013 sähköisellä kyselyllä ja 2014 kyläaktivaattoreiden toimesta. Kiinnostus liittymien hankintaan todettiin niin vähäiseksi, että sen katsottiin vaarantavan Posion Taikaverkot Oy:n toiminnan kannattavuuden ja näin ollen asetti harkittavaksi verkonrakentamisen aloittamisen. Kunnanvaltuusto päätti 27.3.2015 § 7, ettei Posion kunta lähde mukaan rahoittamaan laajakaistahanketta vähäisestä kiinnostuksesta johtuen.

Yhtiöllä ei ole ollut toimintaa vuonna 2015. Yhtiötä ei ole purettu.

1.7.4 Selonteko konsernivalvonnasta

Kirjanpitolautakunnan konsernijaoston yleisohjeen mukaan konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa sekä lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä omaisuus ja voimavarat turvataan.

Toimivallan ja vastuunjako konsernivalvonnassa on kirjattu kunnanvaltuuston hyväksymään konserniohjeeseen. Kunnan konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Yhtiöiden hallituksissa on ollut kunnanhallituksen jäseniä ja kunnanjohtajalla on läsnäolo-oikeus Lämpö ja Vesi Oy:n sekä Taika-asunnot Oy:n hallituksen kokouksissa. Posion Kehitys Oy:ssä kunnanjohtaja on ollut hallituksen puheenjohtajana.

Tytäryhteisöjä on valvottu säännöllisesti. Tiedonkulku tytäryhteisöjen ja kunnan välillä on pääsääntöisesti toiminut tarkoituksenmukaisella tavalla, samoin ohjeiden antaminen yhteisöille. Tytäryhtiöt ovat toimittaneet konsernijohtolle toimintasuunnitelmat ja talousarviot, tilinpäätökset, toimintakertomukset, tilintarkastuskertomukset ja osavuositarkastukset. Kokousten esityslistat ja pöytäkirjat on toimitettu vuodelta 2015. Kunnan tytäryhteisöt ovat selostaneet toimintaansa ja tilinpäätöksiään kunnanhallitukselle.

1.7.5 Konsernitilinpäätös ja tunnusluvut

KONSERNIN TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2015	2014	Muutos %
Toimintatuotot	18 185 975,84	18 249 234,17	-0,3
Toimintakulut	42 350 694,23	42 592 256,24	-0,6
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	48,08	2 550,40	-98,1
Toimintakate	-24 164 670,30	-24 340 471,67	-0,7
Verotulot	10 557 615,81	10 104 696,14	4,5
Valtionosuudet	15 318 851,00	15 607 923,00	-1,9
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00	0,00	
Korkotuotot	6 392,07	7 198,87	-11,2
Muut rahoitustuotot	441 442,12	431 476,23	2,3
Korkokulut	488 400,55	509 897,04	-4,2
Muut rahoituskulut	17 748,28	-72 022,81	-124,6
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-58 314,64	800,86	****
Vuosikate	1 653 481,87	1 372 948,34	20,4
Poistot ja arvonalentumiset	1 922 008,55	1 912 051,01	0,5
Satunnaiset erät	41 778,00	-95,60	****
Tilikauden tulos	-226 748,67	-539 198,27	-57,9
Tilinpäätössiirrot	10 948,73	20 564,46	-46,8
Tilikauden verot	924,06	-28 650,76	-103,2

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2015

Laskennalliset verot	0,00		
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00		
Vähemmistöosuudet	-417,10	-204,23	104,2
Tuloverot	0,00	0,00	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-215 292,99	-547 488,80	-60,7

	2015	2014	Muutos
Toimintatuotot / toimintakulut, %	42,9 %	42,8 %	0,1
Vuosikate / poisto, %	86,0 %	71,8 %	14,2
Vuosikate, € / asukas	476	378	98
Asukasmäärä	3475	3633	-158

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

TOIMINNAN RAHAVIRTA

Vuosikate	1 653 481,87	2014	1 372 948,34	Muutos %	20,4
Satunnaiset erät	41 778,00		-95,60		****
Tulorahoituksen korjauserät	-76 548,27		101 554,51		-175,4
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 618 711,60		1 474 407,25		9,8

INVESTOINTIEN RAHAVIRTA

Investointimenot	-897 495,49		-1 427 357,66		-37,1
Rahoitusosuudet investointeihin	44 730,89		130 643,76		-65,8
Investointihyödykkeiden luovutusvoitot	4 619,66		120 452,76		-96,2
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-848 144,94		-1 176 261,14		-27,9

TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA

	770 566,65		298 146,11		158,5
--	-------------------	--	-------------------	--	-------

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA

ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET

Antolainasaamisten lisäykset	0,00		-565,21		-100,0
Antolainasaamisten vähennykset	17 700,00		0,00		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET YHTEENSÄ	17 700,00		-565,21		****

LAINAKANNAN MUUTOKSET

Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 659 033,12		2 866 295,20		-42,1
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 917 581,77		-2 205 297,12		-13,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-255 950,52		-301 360,56		-15,1
LAINAKANNAN MUUTOKSET YHTEENSÄ	-514 499,17		359 637,52		-243,1

OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

	-10 941,86		-14 032,74		-22,0
--	-------------------	--	-------------------	--	-------

MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2015

Muut maksuvalmiuden muutokset	-87 006,61	107 219,70	-181,1
Toimeksiantojen ja pääomien muutos	683,97	691,12	-1,0
Vaihto-omaisuuden muutos	-23 326,18	-37 445,99	-37,7
Saamisten muutos	362 287,10	-600 899,97	-160,3
Korottomien velkojen muutos	-17 542,45	-489 690,86	-96,4
MUUT MAKSUVALMIUDEM MUUTOKSET	235 095,84	-1 020 126,00	-123,0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-272 645,20	-675 086,43	-59,6
RAHAVAROJEN MUUTOS	497 921,45	-376 940,32	-232,1
RAHAVARAT 31.12.	9 464 268,80	8 966 347,35	5,6
RAHAVARAT 1.1.	8 966 347,35	9 343 287,67	-4,0
RAHAVAROJEN MUUTOS	497 921,45	-376 940,32	-232,1
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2015	2014	Muutos
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, €	-9 187 540	-10 690 547	1 503 007
Investointien tulorahoitus, %	1,94	1,059	0,88
Lainanhoitokate	0,89	0,69	0,2
Kassan riittävyys, pv	84	70	14
Asukasmäärä	3475	3633	-158

**KONSERNITASE JA SEN
TUNNUSLUVUT**

	2015	2014	Muutos %
VASTAAVAA			
Pysyvät vastaavat			
Aineettomat Hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	76 646	91 831	-16,5
Muut pitkävaikutteiset menot	17 086	37 153	-54,0
Ennakkomaksut	425	1 675	-74,6
Aineelliset Hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	2 314 081	2 333 313	-0,8
Rakennukset	28 995 682	29 671 003	-2,3
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 338 810	1 379 181	-2,9
Koneet ja kalusto	438 305	446 889	-1,9
Muut aineelliset hyödykkeet	49 411	47 115	4,9
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankkeet	247 796	525 102	-52,8
Sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	369 889	373 284	-0,9
Muut osakkeet ja osuudet	501 025	500 910	0,0
Muut lainasaamiset	401 998	419 698	-4,2
Muut saamiset	588	588	0,0
Toimeksiantojen varat			
Valtion toimeksiannot	313 350	392 931	-20,3
Muut toimeksiantojen varat	20 406	22 718	-10,2
Vaihtuvat vastaavat			
Vaihto-omaisuus			
Aineet ja tarvikkeet	156 501	141 733	10,4
Muu vaihto-omaisuus	340 975	332 737	2,5
Ennakkomaksut	796	476	67,2
Pitkäaikaisen saamiset			
Siirtosaamiset	0		
Lyhytikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	1 537 845	1 498 966	2,6
Lainasaamiset	0	0	
Muut saamiset	365 213	313 539	16,5
Siirtosaamiset	392 664	497 990	-21,2

Rahoitusarvopaperit

Osakkeet ja osuudet	1 103	1 103	0,0
Sijoitukset ja rahoitusinstrumentit	5 149 872	4 790 225	7,5
Muut arvopaperit	1 153	1 298	-11,2

Rahat ja pankkisaamiset	4 312 141	4 173 721	3,3
--------------------------------	------------------	------------------	------------

VASTAAVAA YHTEENSÄ	47 343 761	47 995 179	-1,4
---------------------------	-------------------	-------------------	-------------

VASTATTAVAA

Oma pääoma

Peruspääoma	15 226 299	15 226 299	0,0
Muut rahastot	3 105 884	3 450 259	-10,0
Osakepääoma	0	0	0,0
Edell. tilikausien yli- / alijäämä	1 841 809	2 074 399	-11,2
Tilikauden yli- / alijäämä	-215 293	-547 489	-60,7
Oma pääoma	19 958 699	20 203 469	-1,2

Vähemmistöosuus	17 349	16 643	4,2
-----------------	--------	--------	-----

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Pakolliset varaukset

Eläkevaraukset	3 608	4 136	-12,8
Muut pakolliset varaukset	329 738	376 146	-12,3

Toimeksiantojen pääomat

Valtion toimeksiannot	312 410	391 495	-20,2
Lahjoitusrahastojen pääomat	20 562	20 467	0,5
Muut toimeksiantojen pääomat	4 306	6 526	-34,0

Vieras pääoma

Pitkäaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	18 714 057	18 690 724	0,1
Lainat julkisyhteisöiltä	225 596	256 760	-12,1
Saadut ennakot	16 994	22 039	-22,9
Liittymismaksut	121 760	121 060	0,6
Siirtovelat	3 752	1 354	177,1

Lyhytaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 623 923	1 882 022	-13,7
Lainat julkisyhteisöiltä	31 164	26 899	15,9
Saadut ennakot	126 464	128 208	-1,4

Siirtovelat	3 311 882	3 506 959	-5,6
Ostovelat	2 012 011	1 840 427	9,3
Liittymismaksut ja muut velat	1 009 486	499 844	102,0

VASTATTAVAA YHTEENSÄ	47 343 761	47 995 179	-1,4
-----------------------------	-------------------	-------------------	-------------

TASEEN TUNNUSLUVUT	2015	2014	Muutos
Omavaraisuusaste, %	42,3 %	42,2 %	0,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	60,3 %	61,0 %	-0,7
Kertynyt yli- / alijäämä, 1000 €	1 627	1 527	100
Kertynyt yli- / alijäämä, €/asukas	468	420	48
Lainakanta 31.12., 1000 €	20 595	20 856	-261
Lainakanta 31.12., €/asukas	5 927	5 741	206
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	403	420	-17
Asukasmäärä	3 475	3 633	-158

Tunnuslukujen selitteet

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista.

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100* Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa.

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta

= Rahoituslaskelman välitulos "Toiminnan ja investointien rahavirta" on jo itsessään tunnusluku. Tunnusluvun positiivinen määrä ilmaisee, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä

tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi

Investointien tulorahoitus, %

$$= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Lainanhoitokate

$$= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$$

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun.

Kassan riittävyys (pv)

$$= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$$

Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla.

Taseen tunnusluvut

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

$$= 100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$$

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

$$= 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

$$= \text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

$$= [\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$$

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän.

Lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

1.8 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

1.8.1 Tilikauden tuloksen käsittely ja asiaa koskeva sääntely

Kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi (KuntaL 69 §).

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että vuoden 2015 alijäämä -165 498, 64 euroa siirretään edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille, jonka saldo siirron jälkeen on -165 498, 64 euroa.

Tästä huolimatta Posion kunnan taseessa ei ole kattamatonta alijäämää, sillä kunnalla on taseessa Muita omia rahastoja yhteensä lähes 2,3 miljoonan euron edestä. Rahastoja ovat käyttörahasto, vararahasto ja kehittämisrahasto. Rahastoja perustettaessa valtuusto on aikanaan päättänyt rahastojen käyttötarkoituksesta siten, että ainakin kehittämisrahasto (pääoma 733 765 euroa) ja vararahaston (pääoma 1 007 544 euroa) käyttäminen talouden tasapainottamiseen on mahdollista. Tarvittava rahastosiiro voidaan tehdä talousarviovuoden 2016 aikana.

Kuntalakiin perustuvaa talouden tasapainottamisvelvoitetta ei näin ollen ole, mutta talouden tasapainottamistoimenpiteitä tarvitaan jatkuvan rakenteellisen alijäämän vuoksi.

1.8.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kunnanvaltuusto hyväksyi 27.6.2014 § 16 toimenpideohjelman talouden tasapainottamiseksi vuosille 2015-2017. Tavoitteeksi asetettiin, että ohjelmaan sisältyvillä toimenpiteillä saavutetaan noin 1,4 M€:n säästöt vuosina 2014-2015 ja n.2,8 M€:n säästöt vuosina 2016-2017. Kokonaissäästötavoite muodostui näin ollen lähemmäs 4,2 M€:oon. Toimenpideohjelmaan kirjattuja säästötavoitteita arvioitiin syksyllä 2014 ja todettiin tuolloin, etteivät kaikki kirjatut toimenpiteet ole toteuttamiskelpoisia mm. lainsäädännöllisistä syistä johtuen. Tämän pohjalta valtuustoseminaarissa 26.8.2014 asetettiin vuoden 2015 talousarvion säästötavoitteeksi 800 000 euroa. Talousarvioraamin käsittelyn yhteydessä hyvinvointilautakunta ylitti annetun raamin n.200 000 eurolla, ylitys hyväksyttiin myös lopulliseen talousarvioon, joten säästötavoite supistui tämän johdosta 600 000 euroon. Tasapainottamisohjelmaan kirjattujen yt-menettelyjen osalta edettiin siten, että neuvottelut käynnistettiin 30.01.2015. Tuolloin työnantaja teki järjestöille esityksen henkilöstömenojen säästötoimenpiteistä. Neuvottelujen edetessä vaihtoehtoiksi jäivät joko henkilöstön lomautus + 5 henkilötyövuoden (htv) vähennys tai 10 henkilötyövuoden vähennys, jotta 0,5 miljoonan euron säästötavoite saadaan toteutettua. Kunnanvaltuuston iltakoulussa 10.3.2015 haettiin vielä jatkolinjauksia neuvotteluesityksen osalta ja 27.3. työnantajan toimesta annettiin jatkoneuvotteluesitys, jonka tavoitteena oli 10 henkilötyövuoden vähennys vuoden 2015 aikana. Yhteistoimintavelvoite katsottiin päättyneeksi 20.4.2015 pidetyssä neuvottelussa.

Kunnanhallitus hyväksyi 4.5.2015 § 50 Yt-neuvottelujen lopputulemana syntyneen suunnitelman henkilöstömenosäästöjen aikaansaamiseksi vuodelle 2015. Suunnitellut henkilötyövuosivähennykset tulevat toteutumaan eläköitymisten ja määräaikaisten tehtävien lakkauttamisten myötä. Vähennyksistä osa toteutuu vuoden 2015 aikana, mutta valtaosa kohdentuu vuodelle 2016. Vaikka osa vähennyksistä kohdentuukin vasta vuodelle 2016, ovat esitetyt säästöt tehtävien lakkauttamisen myötä ns. pysyviä säästöjä.

Suunnitelmassa on htv:n vähennysten lisäksi kirjattu edelleen säästötoimenpiteinä toteutettavaksi ja 0,5 M€:n säästötavoitteen täyttymisen varmistamiseksi mm. kunnan oman lääkäripäivystyksen lyhentäminen virka-aikaan (klo 8-16) tiistai- ja torstaipäivien osalta 1.6.2015 alkaen. Maanantai, keskiviikko ja perjantapäivinä päivystys säilyisi nykyisellä tasolla klo 8-18. Säästövaikutukseltaan lääkäripäivystyksen supistaminen tarkoittaa 11 440 €/vuosi.

Kunnanhallitus käsitteli 14.9.2015 kokouksessaan § 50 valtuuston 19.12.2014 § 44 linjaamia talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteitä ja niiden säästövaikutuksia kesäkuun 2015 lopun toteutumaraportoinnin yhteydessä. Toimialueet toimittivat kokoukseen yhteenvedot toteuttamistaan toimenpiteistä ja niistä saaduista säästöistä. Säästöjen toteutumisen seuranta jatkuu edelleen vuonna 2016 tulevien toteutumaraportointien yhteydessä.

Edellä mainittujen tasapainottamistoimenpiteiden lisäksi kriisikuntakriteerien täyttymisen välttämiseksi ja lähipalveluiden turvaamiseksi kunnanvaltuusto päätti 8.5.2015 § 18, että Posion kunnan sosiaali- ja terveydenhoitopalvelut kilpailutetaan vuoden 2015 aikana.

Kilpailutus toteutettiin kesä-joulukuun aikana 2015 ja tehdyn kilpailutuksen perusteella kunnanvaltuusto päätti 18.12.2015 § 46 kokouksessaan ulkoistaa Posion kunnan sosiaali-

ja terveydenhuoltopalvelut. Kilpailutuksen perusteella palvelujen tuottajaksi valikoitui Coronaria –ryhmittymä. Tehdyn kilpailutuksen perusteella on osoitettavissa, että kunnan jatkuvasti alijäämäinen talous on mahdollista saada tasapainoon. Ulkoistukselle edellä asetetut toiminnalliset tavoitteet on myös mahdollista saavuttaa. Talouden tasapainoon saattaminen edellyttää kuitenkin, ettei kunnan tulopohjassa tapahdu merkittäviä sitä heikentäviä muutoksia ja muut hallintokunnat pysyvät jatkossakin budjeteissaan.

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Käyttötalouden toteutuminen

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota (Kuntal § 110). Talousarvio- ja suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Kuntalain mukaan kunnan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Kunnassa on käytössä nettobudjetointi. Vuoden 2015 talousarvion käyttötalousosa hyväksyttiin sitovaksi valtuustoon nähdessä toimitelimitäin nettobudjetointuna. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Samaa rakennetta noudatetaan toimintakertomukseen sisältyvässä talousarvion toteutumavertailussa. Toteutumisvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Lisäksi siitä on käytävä ilmi, onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä tavalla. Muulla rahoituksella tarkoitetaan tällöin rahavarojen käyttöä ja muita maksuvalmiuden muutoseriä rahoituslaskelmassa.

Kunnanhallitus on raportoinut valtuustolle ja tarkastuslautakunnalle vuoden 2015 talousarvion toteutumasta neljännesvuosittain 8.5, 2.11 ja 18.12.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2015 esitetään toimitelimitäin.

2.1.1 Kunnanvaltuusto

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

Kunnanvaltuusto	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-16	-19	0	-19	-13	-6	-18,8
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0,00
Toimintakate	-16	-19	0	-19	-13	-6	-18,8

Kunnanvaltuusto kunnan ylimpänä päättävänä elimenä määrittelee kunnan kehittämisen suuntaviivat ottaen huomioon kulloinkin voimassa olevat taloudelliset resurssit.

Toiminnan muutokset:

- Kunnanvaltuuston toiminnassa ei tapahdu muutoksia.

Toteutuminen:

- Kunnanvaltuuston toiminnassa ei tapahtunut muutoksia.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Vuoden aikana järjestetään vähintään 2 kehittämiseen tähtääviä valtuustoseminaareja (TP).
- Valtuustotyön kustannukset pysyvät vuoden 2014 tasossa koko valtuustokauden (TP).

Toteutuminen

- Vuonna 2015 järjestettiin kaksi (2) valtuustoseminaaria ja yksi (1) valtuuston iltakoulu.
- Toimintamenot olivat noin 3000 euroa pienemmät kuin vuonna 2014.

Tunnusluvut

Kokousten määrä:

2013	2014	2015 (ta)	2015 (tp)
6	6	6	5

2.1.2 Keskusvaalilautakunta

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

	TP	TA	TA-	Ta	TP		Muutos
Keskusvaalilautakunta	2014	2015	muutos	muutosten	2015	Poikkeama	ed. vuoteen %
Toimintamenot	-7	-10	0	-10	-12	2	71,4
Toimintatuotot	6	6	0	6	6	0	0,0
Toimintakate	-1	-4	0	-4	-6	2	500,0

Vastuuhenkilö yleinen edunvalvoja Tarmo Raistakka

Keskusvaalilautakunnan tehtävänä on valtiollisten- ja kunnallisvaalien järjestäminen kunnassa. Talousarviovuodelle 2015 ajoittuvat eduskuntavaalit. Eduskuntavaalien vaalipäivä on sunnuntai 19.4. Ennakoon eduskuntavaaleissa voi äänestää kotimaassa 8.-14.4. ja ulkomailla 8.-11.4. Suunnitelmakaudelle sijoittuvat kunnallisvaalit joko lokakuussa 2016 tai uudistetulla rytmillä keväällä 2017.

Posion kunnassa on yksi äänestysalue.

Toiminnan muutokset:

- Toiminnassa ei tapahdu muutoksia talousarvio- ja suunnitelmavuosien aikana

Toteutuminen:

- Eduskuntavaalit toteutuivat suunnitellusti.
- Toimintamenot olivat 5000 euroa suuremmat kuin vuonna 2014.

2.1.3 Tarkastuslautakunta

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

	TP	TA	TA-	Ta	TP		Muutos
Tarkastuslautakunta	2014	2015	muutos	muutosten	2015	Poikkeama	ed. vuoteen %
				jälkeen			
Toimintamenot	-12	-16	0	-16	-9	-7	-25,0
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0
Toimintakate	-12	-16	0	-16	-9	-7	-25,0

Vastuuhenkilö JHTT–tilintarkastaja Mirja Klasila

Tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet. Tarkastuslautakunnan on huolehdittava kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle arviointityönsä tulokset vuosittain arviointikertomuksessa.

Tavoite

Arviointikertomuksen mahdollisimman suuri merkitys valtuutetuille. Tarkastuslautakunnan tarkoituksena on tuottaa soveltamiskelpoista tietoa päätöksenteon ja kehittämisen tueksi.

Arviointikriteeri

Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksesta valtuutetuille kyselyn. Kyselyn tulos kertoo arviointikertomuksen merkityksestä valtuutetuille.

Mittari

Valtuustokyselyn tulos asteikolla 1-10.

Tavoitetaso

Kyselyn tulos on 8. Valtuutettujen mielestä arviointikertomuksen merkitys on hyvä. Arviointikertomuksessa on hyvin soveltamiskelpoista tietoa päätöksenteon ja kehittämisen tueksi.

Toteutuminen

- Lautakunta kokoontui vuoden 2015 aikana kuusi kertaa käsitellen tilikauden 2014 tarkastusta painopisteenä toimintaympäristötoimi ja hyvinvointitoimi. Vuoden 2014 arviointikertomus annettiin 29.5.2015.
- Kysely arviointikertomuksen merkityksestä valtuutetuille toteutettiin 2.11.2015. Kyselyyn vastasi 16 valtuutettua 21 valtuutetusta (76,2 %). Tuloksen mukaan arviointikertomuksen merkitys valtuutetuille on 3,4 (arviointiasteikolla 1-5)
- Tilikauden 2014 kunnan vastuunalaisen tilintarkastajana toimi Petteri Pasula, JHTT BDO Audiator Oy:sta. Vuoden 2014 tilintarkastuskertomuksen Pasula antoi 29.5.2015. Tilikauden 2015 kunnan vastuunalaisena tilintarkastajana toimii Mirja Klasila, JHTT, BDO Audiator Oy:stä. Vastuunalainen tilintarkastaja on toiminut myös tarkastuslautakunnan sihteerinä.

2.1.4 Kunnanhallitus

Kunnanhallituksen tehtävä on luoda hyvät edellytykset hallinnon ja talouden tehokkaalle hoitamiselle. Kunnan tiedottaminen järjestetään siten, että kuntalaisilla on riittävästi ajan tasalla olevaa tietoa heitä koskevista kunnan päätöksistä ja toimenpiteistä jo asioiden valmistelu-vaiheessa. Kunnanhallitus toteuttaa yhteistyötä eri sidosryhmien kanssa.

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Keskushallinto							
Toimintamenot	-1 696	-1 600	0	-1 600	-1 328	-272	-21,7
Toimintatuotot	571	451	0	451	316	135	-44,7
Toimintakate	-1 125	-1 149	0	-1 149	-1 012	-137	-10,0

	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Hallintopalvelut							
Toimintamenot	-476	-475	0	-475	-518	43	8,8
Toimintatuotot	193	199	0	199	226	-27	17,1
Toimintakate	-283	-276	0	-276	-292	16	3,2

	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Ostopalvelut							
Toimintamenot	-703	-631	0	-631	-631	0	-10,2
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakate	-703	-631	0	-631	-631	0	-10,2

	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Lomituspalvelut							
Toimintamenot	-3 494	-3 561	0	-3 561	-3 433	-128	-1,7
Toimintatuotot	3 528	3 526	0	3 526	3 433	93	-2,7
Toimintakate	34	-35	0	-35	0	-35	-100,0

	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Kunnanhallitus yhteensä							
Toimintamenot	-6 369	-6 267	0	-6 267	-5 910	-357	-7,2
Toimintatuotot	4 292	4 176	0	4 176	3 975	201	-7,4
Toimintakate	-2 077	-2 091	0	-2 091	-1 935	-156	-6,8

Keskushallinto

Vastuuhenkilö kunnanjohtaja Heli Knutars

Keskushallinnon tehtäväalue hoitaa kunnanhallituksen vastuulle kuuluvat toiminnot ja tehtävät siltä osin, kuin ne suuntautuvat kunnasta ulospäin tai kohdistuvat kunnan eri sidosryhmiin.

Keskushallinnon tehtäväalueeseen kuuluu kehittämistoiminta, projektit ja hankkeet, avustukset, työpaja ja muu yleishallinto (mm. ylikunnallisten yhteisöjen maksuosuudet Kuntaliitto, Lapin liitto, Kunnallinen Työmarkkinailaitos jne.)

Toiminnan muutokset:

Oman toiminnan kehittämiseen varattua määräraha supistetaan talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti 77 000 eurosta 70 000 euroon. Määrärahasta 20 000 € käyttötarkoitus on erikseen kunnanhallituksen päättämällä tavalla ajankohtaisiin kehittämistarpeisiin ja 50 000 € työhyvinvoinnin kehittämishankkeeseen.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Talouden tasapainottamiseen tähtäävän toimenpideohjelman toimeenpano
- Kuntalaisten lähipalvelut turvaavan sote-järjestämismallin valmistelu laajapohjaisella kuntayhteistyöllä
- Kuntastrategian päivittäminen kuluvalle valtuustokaudelle, ottaen huomioon sote-palvelujen järjestämiseen ja kuntayhteistyöhön liittyvät ratkaisut

Toteutuminen

- Talouden tasapainottamisohjelmaa toteutettiin suunnitellusti. Yt-neuvottelut käynnistettiin heti vuoden alusta, neuvottelujen lopputulemana -10 htv:n vähennys vuosien 2015-2017 aikana.
- Kunnan talouden tasapainoon saattamiseksi ja kriisikuntakriteerien välttämiseksi toteutettiin lisäksi sosiaali- ja terveydenhuoltopalveluiden kilpailutus. Kilpailutuksen pohjalta valtuusto teki 18.12.2015 § 46 päätöksen ulkoistaa kunnan sote-palvelut. Palvelujen tuottajaksi valikoitui kilpailutuksen perusteella Coronaria –ryhmittymä
- Sosiaali- ja terveydenhuollon palvelurakennemuutos ei edennyt konkreettisiin toimenpiteisiin vuoden 2015 aikana
- Osallistuttiin 1.9.2014 käynnistyneeseen ”Lapin Sote Savotta” –hankkeeseen, joka jatkuu vuoden 2016 loppuun.
- Kuntastrategian osalta johtoryhmä luonnosteli pohjaesityksen nykyisen kuntastrategian päivittämiseksi. Päivitystä ei sote-kilpailutuksen ja kansallisen sote-linjausten keskeneräisyyden vuoksi kuitenkaan vielä työstyetty valtuustossa, vaan ajatuksena oli, että laajamittaisempi päivitystyö strategian osalta tehdään vuoden 2016 aikana.

Tunnusluvut:

Henkilöstömäärä (vakituiset)

2013	2014	2015 (ta)	2015 (tp)
290,45	311,5	296,6	286

Vuosikate/poistot:

	2013	2014	2015 (ta)	2015 (tp)
Vuosikate	238	606	222	750
Poistot	1354	1116	1300	1078

Hallintopalvelut

Vastuuhenkilö vs. hallintojohtaja Eija Ahola

Hallintopalvelujen tehtäväalue hoitaa yleishallinnon toimisto- ja talouspalvelut, henkilöstöhallinnon ja edunvalvonnan tehtävät sekä kunnan IT-palvelut. Henkilöstöhallinnon tehtävät pitävät sisällään henkilöstöetuudet, työsuojelun / YT-toiminnan ja koko kunnan työllistetyt.

Toiminnan muutokset:

- Henkilöstöetuuksiin varattua määrärahaa supistetaan 5000 eurolla talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti.
- Tuleva sote-ratkaisu tulee vaikuttamaan kunnan hallintoon vuodesta 2017 alkaen.

Toteutuminen

- Henkilöstöetuuksiin varattu, 5000 eurolla supistettu määräraha, kattoi toimintavuoden henkilöstöetuusmenot.
- Kansalliseen sote-ratkaisu siirtyi vuoteen 2019. Kunnan hallinnossa ei tapahtunut tästä johtuvia muutoksia.
- Uuden palkkahallinnonjärjestelmän käyttöönottoa valmisteltiin kevästä 2015 kunnan ja Taitoan yhteisessä käyttäjätyöryhmässä. Järjestelmä otettiin käyttöön 2016 vuoden alusta.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Kunnan työntekijöiden sairauspoissaolot vähenevät vuoden 2013 tasosta (19,4 kalenteripäivää / työntekijä)
- Työhyvinvoinnin kehittämiseen panostetaan sairauspoissaolojen vähentämiseksi ja työssä viihtymisen parantamiseksi erityisellä työhyvinvointiohjelmalla, johon on varattu talousarviossa 50 000 € vuodelle 2015. Toimenpiteitä kohdistetaan koko henkilökunnan ohella esimiehiin ja yksittäisiin työyksiköihin.

Toteutuminen

- Sairauspoissaolojen kokonaismäärä laski 5,3 % vuodesta 2014. Tästä huolimatta vuoden 2013 tasoa ei saavutettu. Sairauspoissaoloja oli 23,6 kpv/työntekijä, missä tapahtui vähennystä 1,4 kpv vuoteen 2014. Työtapaturmista johtuvat sairauslomat vähenivät 24 % vuodesta 2014. Sairauspoissaaloista 83 % oli palkallisia ja 17 % palkattomia.

Toimialue	Palkallinen			Palkattomat			Työtapaturmat			Yhteensä		
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015
Kunnan-hallitus	1811	1739	1214	322	620	569	309	189	193	2442	2548	1976
Hyvinvointi-palvelut	3955	5428	5777	464	671	823	225	221	155	4644	6320	6755
Toiminta-ympäristöpalvelut	1024	960	1199	396	911	322	27	71	9	1447	1942	1530
Yhteensä kpv	6790	8127	8190	1182	2202	1714	561	481	365	8533	10810	10269

	Kunnanhallitus			Hyvinvointipalvelut			Toimintaymp.palv			Kunta yhteensä		
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015
Henkilöstö	111	87	78,5	264	276	263	64	67	54	439	440	435
Poissaolot (kpv)	2442	2548	1976	4644	6320	6755	1447	1942	1530	8533	10810	10269
Kalenteri- päiviä/hlö	22	29,2	25,2	17,6	22,8	25,7	22,6	28,9	28,3	19,4	24,6	23,6

- Sairauspoissaoloista 1-3 päivän poissaoloja oli 9 % (924 kpv). Lähes puolet poissaoloista, 45 % oli 4-60 päivän poissaoloja. Yli 180 päivän poissaoloja 19 %.

Sairauspoissa- olojakauma	Kalenteri- päivää	%
1-3 päivää	924	9
4-29 päivää	3183	31
30-60 päivää	1438	14
61-90 päivää	822	8
91-180 päivää	1951	19
yli 180 päivää	1951	19
yht.	10269	100

- Työhyvinvoinnin kehittämistoimenpiteet käynnistettiin yt-neuvotteluista johtuen vasta keväällä 2015.
- Esimiesten hyvinvointijohtamisvalmennuksena toteutettiin toukokuussa Restoratiivinen työyhteisösovittelu -koulutus ja joulukuussa Aktiivinen työhyvinvoinnin tuki -koulutus.
- Koko henkilöstölle suunnattu Hyvinvoiva työyhteisö -luento toteutettiin kuutena identtisenä luentona loka-marraskuussa. Tämän jatkona käynnistyi marraskuussa kaksi Hyvinvoiva työyhteisö -työpajapilottia, joissa paneuduttiin ao. yksiköiden työhyvinvoinnin kehittämiseen. Vuoden 2016 aikana toteutetaan kaksi työpajapilottia.
- Hoitohenkilökunnan tuki- ja liikuntaelinsairauksien ennaltaehkäisemiseksi käynnistettiin Potilassiirtojen Ergonomiakortti -koulutusprojekti. Lokakuussa yksi fysioterapeuteista suoritti Ergonomiakorttikouluttajan pätevyyden ja aloitti hoitohenkilöstön korttikoulutukset vuoden vaihteessa.
- Hoitohenkilökunnalle suunnattu kaksi vuotta kestävä Kevan Tyk-valmennus alkoi myös lokakuussa.
- Lisäksi henkilöstölle tarjottiin maksuton hierojapalvelu (3x/hlö) 31.7.2015 saakka.
- Kunnan omaa tyhy-hanketta tukee syyskuussa käynnistynyt Työpaikkojen työhyvinvointiverkostohanke, jossa Posion kunta on pilottikuntana mukana.
- Henkilöstöetuuksiin lisättiin yksi uusi henkilöstöravintola, Hotelli Lapin Satu alkuvuodesta 2015.

Ostopalvelut

Vastuuhenkilö vs. hallintojohtaja Eija Ahola

Ostopalveluina hoidetaan talous- ja velkaneuvonnan, elinkeinopalvelujen, joukkoliikenteen ja talous- ja palkkahallinto- ja maaseutupalvelut. Elinkeinopalveluista vastaa kunnan omistama Posion Kehitysyhtiö Oy, Talous- ja palkkahallinnosta Kunnan Taitoa Oy.

Toiminnan muutokset:

Posion Kehitysyhtiö Oy:n rahoituskehystä supistetaan 75 000 eurolla talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti. Käytettävissä oleva rahoituskehys vuodelle 2015 on näin ollen 225 000 euroa. Hankerahoitukset ja sitoumukset elinkeinojen kehittämistyöhön sopeutetaan rahoituskehykseen v. 2015.

Maaseutupalvelujen yhteistoiminta-alue on toteutunut 1.1.2013 alkaen Kuusamon kaupungin, Posion kunnan ja Taivalkosken kunnan alueella. Isäntäkuntana toimii Kuusamo. Kustannukset maaseutupalveluista ovat 114 830 euroa.

Toteutuminen

- Posion Kehitysyhtiö Oy:n rahoituskehystä supistettiin 75 000 €:lla.
- Maaseutupalvelujen kokonaiskustannukset olivat 16.7 % arvioitua pienemmät, 101 924 €, johtuen kuntaosuuden palautuksesta (10 000 €).

Toiminnalliset tavoitteet:

- Yritysneuvonnan käyttämä työpäivämäärä painopistealoille 80 % (toimintakertomus)
- Posion Kehitysyhtiön kautta kanavoitujen hankkeiden kuntarahoitusosuuksista 80 % kohdentuu painopistealoille (toimintakertomus)
- Vuoden 2015 ostopalvelusopimus määrittelee tarkemmin paitsi Posion Kehitysyhtiön niin myös sen kautta ostopalveluina Posion Matkailuyhdistykseltä hankittavat työt ja toimenpiteet.
- Kehittämishankkeisiin suunnattu kuntarahoitus vähenee kaikkiaan rahoituskehyksen pienenemisen verran
- Asiakastyytyväisyys paranee (yrittäjäbarometri)

Toteutuminen

- Posion Matkailuyhdistyksen kanssa solmitun ostopalvelusopimuksen sisällön uudelleen määrittely kavensi oleellisesti kuntamarkkinoinnin resursseja. Matkailuyhdistys on pienentyneiden resurssien puitteissa järjestänyt Posion kunnan kuntamarkkinoinnin, muikkumarkkinat ja muut messujärjestelyt, joiden ohjaukseen ja toteuttamiseen myös kehitysyhtiö on osallistunut.
- Kehittämishankkeisiin suunnattu kuntarahoitus väheni rahoituskehyksen supistumisen verran.

Tunnusluvut:

Käytetty työpäivämäärä painopistealueille:

2013	2014	2015 (ta)	2015 (tp)
180	540	180	330

2013	2014	2015 (ta)	2015 (tp)
%	%	%	%
80	100	80	90

Lomituspalvelut

Vastuuhenkilö lomituspäällikkö Janne Pätsi

Lomituspalveluihin kuuluu maatalousyrittäjien lakisääteisten vuosilomien, sijaisapujen ja tuetun maksullisen lomituksen järjestäminen. Lomituspalvelut tuotetaan myös Kuusamon kaupungille ja Taivalkosken kunnalle.

Toiminnan muutokset:

Vuodelle 2015 ei perustehtävissä ole tulossa muutoksia. Lomituspalvelut toteuttaa sille annetut lakisääteiset tehtävät niin tehokkaasti kuin mahdollista.

Toteutuminen

Vuoden 2015 osalta maatalouslomituksen perustehtävät ovat toteutuneet vähintään asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Toiminta on ollut tehokasta ja tarkoituksenmukaista.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Asiakastyytyväisyys maaseutu- ja lomahallinnon palveluihin pysyy vähintään nykyisellä tasolla tai paranee entisestään. (Kysely 2011 ja 2013)
- Sijaisapupyynnöt tulevat toteutumaan vähintään 93 % ja vuosilomalomitus keskimäärin käyttäjää kohden enintään 0,5 pv alle laissa mainitun rajan (TP).
- Sairauspoissaoloja pyritään vähentämään ja kohdentamaan resursseja työntekijöiden työkykyyn ja sen parantamiseen.

Toteutuminen

- Asiakastyytyväisyyskysely tullaan tekemään 2016 kevään aikana.
- Sijaisapulomitusten toteutuminen on toteutunut vähintään suunnitellusti.
- Vuosilomalomitukset ovat toteutuneet yli odotusten (25,8 pv/yrittäjä).
- Työntekijöiden sairauspoissaoloihin on puututtu mahdollisimman varhaisessa vaiheessa ja työntekijöiden kanssa on tehty ennaltaehkäisevää työterveystoimintaa.

Tunnusluvut:

Sijaisapupyyntöjen toteutuminen:

2013	2014	2015 (ta)	2015 (tp)
93 %	95 %	93 %	95 %

2.1.5 Hyvinvointilautakunta

Hyvinvointilautakunnan ja sen alaisen palvelualueen tehtävänä on kuntalaisten oman elämän hallinnan, sosiaalisen turvallisuuden ja terveyden edistäminen ja inhimillisen kasvun tukeminen tuottamalla sosiaali- ja terveystaloudellisia, opetus-, kirjasto-, kulttuuri-, - ja vapaa-aika- ja kansalaisopiston sekä päivähoito- ja palveluja.

Palvelujen tuottamisen lähtökohtana ovat asiakkaiden tarpeet, joihin vastataan yhteistoiminnallisella palvelujen kehittämisellä. Organisaatio ja sen prosessit on mietitty asiakkaan näkökulmasta toimiviksi niin, että asiakkaan on helppo asioida hyvinvointipalveluissa. Sujuvat prosessit lisäävät tehokkuutta ja tuottavat kustannussäästöjä.

TULOSLASKELMAT 1000 EUROA

	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Hallinto ja tukipalvelut							
Toimintamenot	-1 134	-1 073		-1 073	-1 101	28	-2,9
Toimintatuotot	33	27		27	27	0	-18,2
Toimintakate	-1 101	-1 046		-1 046	-1 074	20	-2,5

	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Terveyspalvelut							
Toimintamenot	-4 570	-5 081	-29	-5 110	-4 843	-267	6,0
Toimintatuotot	946	1 365	0	1 365	1 096	269	15,9
Toimintakate	-3 624	-3 716	-29	-3 745	-3 747	2	3,4

	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Sosiaalipalvelut							
Toimintamenot	-6 060	-6 055	-111	-6 166	-6 253	87	3,2
Toimintatuotot	1 444	1 426	0	1 426	1 423	3	-1,5
Toimintakate	-4 616	-4 629	-111	-4 740	-4 830	90	4,6

	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Ostopalvelut							
Toimintamenot	-8 851	-8 001	-513	-8 514	-8 898	384	0,5
Toimintatuotot	184	187	0	187	187	0	1,6
Toimintakate	-8 667	-7 814	-513	-8 327	-8 711	384	0,5

	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Perusopetus							
Toimintamenot	-3 248	-3 234		-3 234	-3 186	-48	-1,9
Toimintatuotot	51	9		9	63	-54	23,5
Toimintakate	-3 197	-3 225		-3 225	-3 123	-102	-2,3

	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Lukiokoulutus							
Toimintamenot	-644	-724		-724	-676	-48	5,0
Toimintatuotot	28	20		20	30	-10	7,1
Toimintakate	-616	-704		-704	-646	-58	4,9

	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Kansalaisopisto							
Toimintamenot	-271	-278		-278	-248	-30	-8,5
Toimintatuotot	75	46		46	66	-20	-12,0
Toimintakate	-196	-232		-232	-182	-50	-7,1

	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Kirjasto							
Toimintamenot	-226	-240		-240	-216	-24	-4,4
Toimintatuotot	13	2		2	7	-5	-46,2
Toimintakate	-213	-238		-238	-209	-29	-1,9

	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Vapaa-aikatoimi (Kulttuuri, Nuoriso, Liikunta)							
Toimintamenot	-251	-240		-240	-246	6	-2,0
Toimintatuotot	78	34		34	58	-24	-25,6
Toimintakate	-173	-206		-206	-188	-18	8,7

	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Päivähoito							
Toimintamenot	-753	-762	-10	-772	-785	13	4,2
Toimintatuotot	79	76	0	76	82	-6	3,8
Toimintakate	-674	-686	-10	-696	-703	7	4,3

Hyvinvointilautakunta yhteensä	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-26 008	-25 688	-663	-26 351	-26 452	101	1,7
Toimintatuotot	2 931	3 192	0	3 192	3 039	153	3,7
Toimintakate	-23 077	-22 496	-663	-23 159	-23 413	254	1,5

HALLINTO JA TUKIPALVELUT

Vastuhenkilö palvelujohtaja Saara Kuusela

Tehtäväalue vastaa hyvinvointipalvelujen toimialan talous- ja henkilöstöhallinnosta sekä toimistotehtävistä. Tehtäväalueeseen kuuluvat lisäksi terveyden edistämisen työryhmä ja vammais- ja vanhusneuvosto sekä terveyskeskuksen kiinteistö. Hyvinvointilautakunta, palvelujohtaja ja hyvinvointipalvelujen johtoryhmä toimivat kiinteässä yhteistyössä toimialan johtamisessa sekä suuntaviivojen ja keskeisten päätösten tekemisessä.

Toiminnan muutokset

- Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen vahvistuu edelleen. Sähköinen hyvinvointikertomus juurtuu laaja-alaisesti
- Hyvinvointipalvelujen organisaatio vakiinnutetaan nykyiselleen tulevan sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen vuoksi. Aliprosesseja ei muutoksen vuoksi ryhdytä kuvaamaan
- Hyvinvointipalvelualueen johtoryhmän toiminta vahvistuu organisaation toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita tukevaksi
- Palvelusihteeri jää eläkkeelle maaliskuussa -> tehtävät jaetaan
- Toimistosihteeri jää osa-aikatyöhön (60 %) -> tehtävät jaetaan
- ICT-palvelujen kustannukset ovat noususuuntaiset (järjestelmien ylläpito)

Toteutuminen

- Hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä ja ennakoivaa työtä on pyritty korostamaan palvelutuotannossa
- Sähköiseen hyvinvointikertomuksen (eHVK) uuden version käyttöönottoon on koulutauduttu
- Sote palvelujen ulkoistamisen selvitystyö käynnistyi keväällä jatkuen intensiivisesti koko syksyn ja joulukuussa päätettiin ulkoistaa Posion kunnan sote palvelut Coronaria Hoitoketju Oy:lle
- Sote Lappi työ on edennyt sairaanhoitopiirin perusterveydenhuollon yksikön ja Sote Savotta –hankkeen toimesta
- Hyvinvointipalvelualueen johtoryhmä on kokoontunut säännöllisesti kerran kuukaudessa. Hyvinvointilautakunta kokoontui 12 kertaa ja käsitteli 128 asiaa. Tarvittaessa lautakunnassa alusti alueen esimies
- Palvelusihterin (osa-aikainen) eläkkeelle siirtymisen myötä 1.3. alkaen tehtävät jaettiin toimistotiimin kesken, samalla tarkennettiin aukiolo- ja henkilöstön saavutettavuusaikoja sekä tilajärjestelyjä
- Toimistosihterin jäädessä osa-aikatyöhön (60 %) 1.5. alkaen jaettiin tehtäviä kansalaisopiston rehtorille ja osittain toimistotiimille
- Ylioppilaskirjoitusten sähköistymiseen varauduttiin ja muutoksia tilojen osalta tehtiin. Opetusvälineistö pidettiin ajanmukaisena.

Toiminnalliset tavoitteet

- Seudullisesti tai maakunnallisesti tuotettuja toimintoja toimialueella on kymmenen kpl (TP).
- Varhaisen tuen ja ennaltaehkäisevän työn määrä lisääntyy toimialalla moniammatillisen yhteistyöverkoston avulla vuosittain vähintään yhdellä uudella toimintamallilla, palvelukokonaisuudella tai uudelleenresursointitoimenpiteellä (TP)
- Laaditaan työhyvinvointisuunnitelmat työyksiköittäin

Toteutuminen

Seudullisesti ja maakunnallisesti tuotettuja toimintoja sosiaali- ja terveystoiminnassa ovat muun muassa:

- Hammashuollon yhteispäivystys ja yhteistyöverkosto
- Lääkäripäivystys (yhteispäivystys)
- Lääkekeskustoiminta
- Sosiaali- ja potilasasiamiespalvelu
- Sosiaalipäivystys
- Koulutus- ja hankintayhteistyö (esim. lääke ja hoitotarvike)
- Ympäristöterveydenhuollon ja -suojelun yhteistoiminta-alue
- Yhteinen puheterapeutti Ranuan kanssa
- Perusterveydenhuollon yksikön ohjausryhmä/Sote Lappi
- Lapin terveyden edistämisen koordinaatioryhmä
- Koulutukset

Seudullisesti ja maakunnallisesti tuotettuja toimintoja peruskoulun, kansalaisopiston, kirjaston ja vapaa-aikatoimen palveluissa ovat:

- Koillismaan kansalaisopistojen yhteistyöverkosto (yhteinen opinto-opas Taivalkosken kanssa, yhteisiä kursseja, retkiä ja hankkeita, henkilöstökoulutus)
- Lapin opistopiiri ry (yhteiset koulutukset, hankkeet, edunvalvonta)
- Koillismaan kulttuuritoimen yhteistyöverkosto (mm. kokoukset ja kulttuurimatkailun edistäminen)
- Lapin etälukioverkosto (antaa opiskelijoille mahdollisuuden suorittaa etäopiskeluna kursseja)
- Osaava-ohjelman verkosto (2 kpl). Opettajien koulutus
- Lapin kirjastojen yhteinen kirjastojärjestelmähankke
- Koillismaan kirjastojen yhteistyöverkosto (mm. koulutus, mediasisällöntuotanto).
- Koillismaan liikuntatoimen yhteistyöverkosto (mm. kokoukset, ikäliikuntatapahtuma, Koillismaan mestaruuskisat)

Varhaiseen tukeen ja ennaltaehkäisevään työhön panostettiin:

- Osallistuttiin hankkeisiin, joiden tavoitteena on tukea ennaltaehkäisevää työtä (mm. Paljon palvelua tarvitsevat, Hyvinvointi hakusessa – riippuvuus riskinä)
- Ergonomiakorttikouluttajan koulutus toteutettiin ja käynnistettiin ergonomiakorttikoulutusta pilottiryhmälle
- Oppilashuoltolain mukaiset vaatteet toteutettiin.
- Moniammatillinen yhteistyö neuvolan, kouluterveydenhuollon, varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja koulun välillä on mahdollistanut varhaisen tuen lasten ja nuorten palveluissa
- Laajennetut terveystarkastukset neuvola- ja kouluterveydenhuollon lakien ja asetusten mukaisesti ovat toteutuneet (vanhemmat mukana lääkärin tarkastuksessa)

- Henkilöstön osallistuminen koulutuksiin oli käyttötalouden rajoitteista johtuen niukahkoa. Etäyhteyksiä hyödynnettiin koulutuksissa, kokouksissa ja seminaareissa
- Palvelukeskus Valkaman altaan ja kuntosalin käyttö on aktiivista niin työikäisten kuin seniori-ikäisten kuntalaisten osalta
- Veteraanikuntoutuksessa jatkettiin säännöllisesti allasryhmiä sekä toteutettiin avokuntoutusta, laituskuntoutusta (muualla) ja toiminnallisen kuntoutuksen ryhmä asumisyksiköissä asuville veteraaneille
- Restoratiivinen työyhteisösovittelukoulutus toteutettiin

Työyksiköihin on laadittu hyvinvointisuunnitelma tavoitteineen ja toimenpiteineen.

Tunnusluvut:

Seudullisesti tai maakunnallisesti tuotetut toiminnot sosiaali- ja terveyspalveluissa:

2013	2014	2015 (TA)	2015 (TP)
10	10	11	11

Seudullisesti ja maakunnallisesti tuotettuja toimintoja peruskoulun, kansalaisopiston, kirjaston ja vapaa-aikatoimen palveluissa ovat:

2013	2014	2015(TA)	2015(TP)
12	12	10	8

TERVEYSPALVELUT

Vastuuhenkilö vt. johtava lääkäri Toni Puttonen

Terveyspalvelujen tehtäväalue hoitaa terveydenhuollon vastuualueelle kuuluvia tehtäviä, joiden tarkoituksena on yksilöiden ja väestön terveyden ylläpitäminen ja edistäminen, sairauksien ennaltaehkäisy ja hoito sekä kuntoutus. Terveyspalvelut jakautuvat perusterveydenhuoltoon ja erikoissairaanhoidon. Ensin mainitulla tarkoitetaan hoidon porrastuksen lähinnä kuntalaisia olevaa peruspalveluiden verkostoa riippumatta siitä, missä määrin siihen on integroitu erikoislääkäripalveluita tai erikoislääkärijohtaisuutta terveyskeskuksessa tai työterveyshuollossa. Erikoissairaanhoidolla tarkoitetaan hoidon porrastuksen korkeampia, usein kuntalaisista etäämmälle sijoittuvia, erikoisalakohtaisiin osastoihin jakautuvia kuntainliiton tai yksityisten organisaatioiden ylläpitämiä sairaaloita tai palveluyksiköitä. Terveyspalvelujen tehtäväalueeseen kuuluvat hammashuolto (suun terveydenhuolto), hoitotyö, sairaanhoito ja mielenterveystyö.

Toiminnan muutokset

- Yksi lääkärin virka lakkautetaan 1.8.2015 lukien
- Lääkärin viroissa on johtava lääkäri ja kolme terveyskeskuslääkärinä, joista yksi työterveyslääkärinä, vahvistaen osaamista työterveyshuollon koulutuksella
- Saku 2:ssa on kaksi sairaanhoitajaa
- Ennakoiva perhetyö jatkuu (2 vuoden kokeilu alkoi 8/2014), tehtävää hoitaa sosionomi (amk) perhetyöntekijä-koulukuraattorin tehtävässä terveysneuvonnassa. Tavoitteena tarjota perheille tukea varhaisessa vaiheessa niin ettei lastensuojeluasiakkuutta syntyisi
- Aikuisneuvolatoiminnassa painotetaan elämäntapamuutoksiin, koska aikuistyyppin diabetes ja ylipaino ovat huolestuttavasti lisääntymässä
- Hammashuollossa aloitetaan ksylitolianoksen jakaminen maksutta (500 €) päivähoidossa oleville lapsille

- Oppisopimuksella hammashoitajaksi pätevöityvä jatkaa 1.6.2015 alkaen sijaisena (50 %)
- Kouluterveydenhoidossa toimii 1 terveydenhoitaja kokoaikaisesti
- Kouluterveydenhoidossa toteutetaan asetuksen mukaiset terveystarkastukset kaikille ikäluokille
- Puheterapia siirretään terveysneuvonnasta kuntoutukseen
- Laboratoriossa on kaksi näytteenottopistettä
- Fysioterapeutin työaika ohjataan myös työterveyshuoltoon

Toteutuminen

- Yksi lääkärin virka lakkautettiin
- Lääkärin viroissa oli johtava lääkäri ja kolme terveyskeskuslääkärinä, joista työterveyshuollossa toimiva lääkäri, vahvasti osaamista työterveyshuollon koulutuksella
- Lääkäripäivystystä vähennettiin kunnassa 4 h/vko ti ja to 1.6.2015 alkaen
- Vuodeosaston paikat vähenivät neljällä 1.8.2015 alkaen, vaikutus henkilöstövähennyksinä (eläköityminen) 1 sairaanhoitaja ja 1 lähihoitaja
- Hammaslääkäreistä toinen teki 50 % työaika 3 kk ajan ja hän irtisanoutui 1.11.2015 lukien
- Saku 2:ssa oli kaksi sairaanhoitajaa
- Ennakoiva perhetyö jatkui vuoden loppuun saakka kokeiluna. Toiminta vakinaistettiin vuoden 2016 alusta lukien.
- Aikuisneuvolatoiminnassa painotettiin elämäntapamuutoksiin liittyvää ohjausta
- Hammashuollossa aloitettiin ksylitoliannon jakaminen maksutta päivähoidossa oleville lapsille
- Oppisopimusopiskelu hammashuollossa jatkui 31.5.2015 saakka
- Kouluterveydenhoidossa toimi 1 terveydenhoitaja kokoaikaisesti
- Eläkkeelle siirtyneen terveydenhoitajan työt jaettiin terveydenhoitajien kesken
- Kouluterveydenhoidossa toteutettiin asetuksen mukaiset terveystarkastukset kaikille ikäluokille
- Puheterapia siirrettiin terveysneuvonnasta kuntoutukseen
- Laboratoriossa oli kaksi näytteenottopistettä
- Fysioterapeutin työaika ohjattiin myös työterveyshuoltoon

Toiminnalliset tavoitteet

- Asiakas pääsee terveydenhuollon palvelujen piiriin hoitotakuun edellyttämässä ajassa ja akuutteisairaanhoidon päivystysluonteisesti (seurantatilasto).
- Erikoissairaanhoidosta jatkohoitoon jonottavien sakkopäiviä ei synny ja jonotusaika siirtoilmoituksesta korkeintaan 3 arkipäivää (seurantatilasto).
- Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto) kuluvalle valtuustokaudella enintään 2,5 % vuoden 2014 tasosta (TP)
- Asiakastytytyväisyys paranee (kysely 2014 ja 2016)

Toteutuminen

- Asiakkaat ovat päässeet terveydenhuollon sekä akuutteisairaanhoidon palvelujen piiriin hoitotakuun edellyttämällä tavalla
- Sakkopäiviä ei ole tullut ja jonotusaika siirtoilmoituksesta oli korkeintaan kolme päivää
- Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu oli 3,4 %
- Asiakastytytyväisyyskyselyä ei tehty vuonna 2015

Tunnusluvut

Erikoissairaanhoidosta jatkohoitoon jonottavien sakkopäivät:

2013	2014 (TP)	2015 (TA)	2015 (TP)
0	0	0	0

Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto):

2013	2014	2015 (TA)	2015 (TP)
3,8 %	5,0 %	2,5 %	3,4 %

SOSIAALIPALVELUT

Vastuuhenkilö johtava sosiaalityöntekijä Erkki Lehto 31.3.2015 saakka. Vastuuhenkilö johtava sosiaalityöntekijä Lea Lahtela 1.4.2015 alkaen.

Sosiaalihuoltolain 14§ mukaan sosiaalipalveluilla tarkoitetaan sosiaalityötä, sosiaaliohjausta, sosiaalista kuntoutusta ja kuntouttavaa työtoimintaa, kasvatus- ja perheneuvontaa, kotipalvelua, asumispalveluja, laitoshuoltoa, perhehoitoa, liikkumista tukevia palveluja, päihde- ja mielenterveystyötä, omaishoidon tukea sekä muita lain 11 § :n mukaisiin tarpeisiin vastaavia asiakkaan hyvinvoinnille välttämättömiä sosiaalipalveluja. Sosiaalipalvelujen tehtäväalueeseen kuuluvat sosiaalityö, vammaispalvelut, toimeentuloturva, vanhustyö.

Toiminnan muutokset

Kotihoito:

- Siivouspalveluissa käyttöön otetaan palveluseteli 2015
- Toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotto

Kuntouttava päivätoiminta:

- Ohjaajan pätevyyskriteeriä alennetaan sosiaali- ja terveydenhuollon perustutkinnoksi 1.1.2015

Vanhusten tehostettu palveluasuminen:

- Valmankodilla ja Rantala-kodissa siirrytään lääkkeiden annosjakeluun 2016

Sosiaalityö:

- Sosiaalityöntekijöiden määrä vähenee 2,65:sta kahteen 1.8.2015 alkaen eläköitymisen myötä
- Perhetyöntekijän pätevyyskriteeriä alennetaan/selkiytetään sosiaali- ja terveydenhuollon perustutkinnoksi

Päihdetyö:

- Päihhteettömyyttä tukevaa matalan kynnyksen toiminta vakiinnutetaan (Aamutupa)

Omaishoidon tuki:

- Toimeksiantosopimukseen perustuvan sijaishoitojärjestelmän kehittäminen

Toteutuminen

Kotihoito:

- Siivouspalvelussa palvelusetelin käyttöönotto siirtyi vuodelle 2016 henkilöstötilanteen vuoksi
- Kotihoidon toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotto siirtyi vuodelle 2016 toimitamisvaikeuksien ja vanhustyön henkilöstötilanteen vuoksi

Kuntouttava päivätoiminta:

- Ohjaajan pätevyyskriteeriä alennettiin sosiaali- ja terveydenhuollon perustutkinnoksi.

Vanhusten tehostettu palveluasuminen:

- Lääkkeiden annosjakelun osalta Valmankodilla ei siirrytty annosjakeluun ja Rantala-kodilla siirryttiin annosjakeluun osittain.

Sosiaalityö:

- Sosiaalityöntekijöiden määrä väheni 1.8.2015 alkaen 0,65. Sosiaalityössä oli 1.8.2015 alkaen 1 kokoaikainen sosiaalityöntekijä ja 1 kokoaikainen johtava sosiaalityöntekijä. Sosiaalityöntekijä irtisanoutui 14.12.2015, jonka jälkeen on ollut haastetta sosiaalityöntekijäkrytinnissä. Tehtävää hoitaa määräaikaista sosionomi.
- Työntekijävähennyksestä johtuen sosiaalityössä toteutettiin 1.8.2015 alkaen tehtävien uudelleenjärjestelyjä siten, että etuuskäsittelyyn liittyviä toimeentulotukiasioita siirrettiin toimistotyöntekijälle.
- Perhetyöntekijän pätevyyskriteeriä alennettiin/selkiytettiin sosiaali- ja terveydenhuollon perustutkinnoksi.

Päihdetyö:

- Hyvinvointi hakusessa – riippuvuus riskinä – hankkeessa käynnistettyä matalan kynnyksen päihdehoitoa (Aamutupa) jatkettiin hankkeen päätyttyä. Toimintaa toteutettiin vapaa-aikatalo Pyrinällä torstai-aamupäivisin sosiaalityön, mielenterveystoimen ja työpajan yhteistyöllä. Toiminta jatkuu v. 2016 ja tavoitteena on kehittää toimintaa osaksi sosiaalista kuntoutusta ja kuntouttavaa työtoimintaa.

Omaishoidontuki:

- Toimeksiantosopimukseen perustuvaa sijaishuoltojärjestelmää ei kehitetty, koska siihen ei jäänyt aikaa henkilöstötilanteen vuoksi.

Toiminnalliset tavoitteet

- Asiakas pääsee sosiaalitoimen ei-kiireellisten palvelujen tarpeen selvitykseen viimeistään seitsemäntenä arkipäivänä yhteydenotosta, lastensuojelutarpeen selvitys aloitetaan seitsemän arkipäivän kuluessa ilmoituksen vastaanottamisesta ja toimeentulotukiasiakas saa päätöksen kiireellisessä tapauksessa viimeistään seuraavana arkipäivänä (seurantatilasto).
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista asuu vähintään 87 % omassa kodissaan valtuustokauden lopussa (seurantatilasto).
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista on enintään 10 % palveluasumisen piirissä valtuustokauden lopussa (seurantatilasto).
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista on enintään 3 % pitkäaikaisessa laitoshoidossa valtuustokauden lopussa (seurantatilasto).
- Yli 75-vuotiaista posiolaisista on 25 % säännöllisen kotihoidon piirissä valtuustokauden lopussa (seurantatilasto).
- Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto) vuodesta 2013 vuoteen 2014 on enintään 0,3 % ja siitä eteenpäin 2,5 % vuoden 2013 tasosta (TP).
- Asiakastyytyväisyys paranee (kysely 2014 ja 2016).

Tunnusluvut:

Ei - kiireellisten palvelujen tarpeen selvitys toteutuu määräajassa:

2013	2014	2015 (TA)	2015 (TP)
ei	ei	kyllä	ei

Lastensuojelutarpeen selvitys alkaa seitsemän arkipäivän kuluessa ilmoituksen vastaanottamisesta:

2013	2014	2015 (TA)	2015 (TP)
kyllä	ei	kyllä	osittain

Toimeentulotukiasiakkaalle päätös kiireellisissä tapauksissa viimeistään seuraavana arkipäivänä:

2013	2014	2015 (TA)	2015 (TP)
kyllä	ei	kyllä	kyllä

Yli 75-v. asuminen:	2013	2014	2015 (TA)	2015 (TP)
Omassa kodissa	82,1 %	85,6 %	87 %	89,7 %
Säännöllinen kotihoito	22,0 %	15,8 %	25 %	13,5 %
Palveluasuminen	14,4 %	11,8 %	10 %	8,4 %
Laitoshoido	3,5 %	2,6 %	3 %	1,8 %

Tehtäväalueen vuotuinen kustannusten kasvu (netto):

2013	2014	2015 (TA)	2015 (TP)
6 %	1,8 %	2,5 %	4,5

OSTOPALVELUT

Vastuuhenkilö palvelujohtaja Saara Kuusela

Toiminnan muutokset

- ei muutoksia

Toteutuminen

- Lastensuojelun kustannukset ovat edelleen kasvaneet (27,9 %, 183 300 €)
- Päihdehuollon ostot ovat laskeneet (76,1 %, 26 200 €)
- Palvelutarve Sirniön hoivakodilta on ollut koko vuoden maksimitasolla (11+2 paikkaa)
- Sairaankuljetuksessa talousarvio alittui noin 8 000 €:lla
- Ostopalvelujen kustannukset nousivat 0,5 %, 44 000 € edellisestä vuodesta

Toiminnalliset tavoitteet

- Kustannukset erikoissairaanhoidossa kasvavat vuosittain enintään 4 %.

Toteutuminen

- Erikoissairaanhoidon kustannukset nousivat 1,6 % (88 500 €) vuodesta 2014.

Tunnusluvut

Erikoissairaanhoidon kustannusten kasvu vuosittain:

2013	2014 (TP)	2015 (TA)	2015 (TP)
0,1 %	8,2 %	4 %	1,6 %

ESI- JA PERUSOPETUS

Vastuuhenkilö: rehtori Elina Lämsä

Esi- ja perusopetus tukee oppilaan kasvua itseään kehittävänä yksilönä ja vastuullisena yhteisön jäsenenä. Esiopetus tuli velvoittavaksi 1.8.2015. Perusopetus antaa hyvät valmiudet jatko-opintoihin siirtymiselle. Koulut tutustuvat paikkakunnan ja alueen historiaan ja luontoon tekemällä vierailuja ja luonto- ja kulttuuriretkiä sekä käyttävät kirjaston, kansalaisopiston ja vapaa-aikatoimen palveluja.

OPPILASMÄÄRIEN KEHITYS 2014-2019

	20.9.2014	20.9.2015			
Luokka	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019
Esiopp.	25	20	21	15	21
I	19	19	21	21	15
II	24	20	19	21	21
III	20	19	20	19	21
IV	26	21	20	20	19
V	25	24	22	20	20
VI	43	24	24	22	20
VII	30	42	23	24	22
VIII	46	26	43	23	24
IX	28	45	24	43	23
Yhteensä	286	260	237	228	206

Toiminnan muutokset

- Ei muutoksia

Toteutuminen

- Ei muutoksia

Toiminnalliset tavoitteet

Oppilaita sijoittuu jatko-opintoihin yli 95 prosenttia (seurantatilasto)

Toteutuminen

Tunnusluvut

Esi- ja perusopetuksen nettokustannukset €/oppilas:

2013	2014	2015 (TA)	2015 (TP)
10851	11063	11496	11439

Keskimääräinen oppilasmäärä oli vuonna 2015/273 (vuosina 2014/289 ja 2013/302,5)

Oppilaiden sijoittuminen jatko-opintoihin

2013	2014	2015 (TA)	2015 (TP)
34/100 %	43/100 %	28/95 %	28/100 %

LUKIOKOULUTUS

Vastuuhenkilö: rehtori Elina Lämsä

Lukiokoulutus tarjoaa opiskelijoille laaja-alaisen yleissivistyksen ja jatkaa perusopetuksen kasvatustehtävää. Lukio antaa valmiudet ylioppilastutkintoon ja jatko-opintoihin.

Lukiokoulutuksessa kehitetään opiskeluvalmiuksia, opiskelijan tiedonhankintataitoja ja kriittistä suhtautumista tietoon. Lisäksi edistetään myönteistä asennetta opiskeluun ja itsensä jatkuvaan kehittämiseen. Posion lukiossa opiskellaan sekä nuorille että aikuisille tarkoitetun opetussuunnitelman mukaan.

Posion lukio on keramiikka- ja liikuntapainotteinen. Lukio tekee yhteistyötä paikallisten järjestöjen ja yritysten kanssa. Muita yhteistyötahoja ovat hankeverkostot kotimaassa ja ulkomailla, korkea-asteen koulutus ja muut toisen asteen oppilaitokset.

Toiminnan muutokset

- ylioppilaskirjoitusten sähköistymisestä johtuvat toimenpiteet: langattoman verkon luominen, opetusvälineistön ylläpitäminen ajanmukaisena, tarvittavien laitteiden hankkiminen ja kouluttautuminen
- lukion hiihtolinjan kehittäminen yhteistyössä Länsi-Lapin (Kemi-Tornio) kanssa: opiskelijat tulevat suorittamaan lukioon kursseja, oppilasasuntojen käyttö lisääntyy sekä valmennustoiminta

Toteutuminen

- toteutettu suunnitellut toimenpiteen ylioppilaskirjoitusten sähköistämiseen liittyen. Toteutettu langaton verkko lukiolle. Hankittu kirjoituksia varten riittävä määrä kannettavia tietokoneita.
- jatkettu yhteistyötä eri lukioden kanssa liikuntapainotteisuuden vakiinnuttamiseksi, yhteistyö toteutui Taivalkosken ja Kemin lukioden kanssa.

Toiminnalliset tavoitteet

Liikunta- ja keramiikkakursseille osallistuvien määrä 34 kurssiopiskelijaa/vuosi (TP)

Toteutuminen

Liikunta- ja keramiikkakursseille osallistuvia on ollut yli 34 kurssiopiskelijaa/vuosi

Tunnusluvut

Lukiokoulutuksen nettokustannukset €/opiskelija

2013	2014	2015 (TA)	2015 (TP)
13451	13655	15643	14273

Liikunta- ja keramiikkakursseille osallistuvien määrä

2013	2014	2015 (TA)	2015 (TP)
76	80	36	89

Keskimääräinen painotettu opiskelijamäärä oli vuonna 2015/45,3 (vuosina 2014/45,1 ja 2013/47,9).

KANSALAI SOPISTO

Vastuuhenkilö rehtori Riitta Hakulinen

Kansalaisopiston toiminta-ajatus perustuu elinikäisen oppimisen periaatteeseen. Kansalaisopisto tarjoaa yleissivistävää koulutusta, ammattitaitoa kehittäviä kursseja, maksupalvelukoulutusta yrityksille, yhdistyksille ja työyhteisöille sekä harrastustoimintaa kaikenikäisille kuntalaisille. Näiden lisäksi järjestetään yhteistyökumppaneiden kanssa kulttuuritapahtumia.

Kansalaisopiston tavoitteena on kannustaa kuntalaisia aktiiviseen itsensä kehittämiseen, lisätä kuntalaisten osallisuutta sekä edistää omalla toiminnallaan ja yhteistyöllä kuntansa kehittymistä ja seutukunnan asukkaiden hyvinvointia.

Toiminnan muutokset

- Toimistosihteerin osa-aikaeläke vaikuttaa kansalaisopiston tehtäväjärjestelyihin.
- Valmistellaan kunnan johdon kanssa kansalaisopiston toimiluvan uudistamiseen liittyvää selvitystä kunnan edellytyksistä ylläpitää vapaan sivistystyön oppilaitosta. Vuonna 2016 tulee voimaan uusi rahoitusmalli.

Toteutuminen

- Toimistosihteerin tehtäviä siirtyi rehtorille.
- Uuden rahoitusmallin tuomat muutokset olivat maltillisia eikä toimiluvan uudistamistyöhön tarvinnut ryhtyä vielä 2015 aikana.

Toiminnalliset tavoitteet

- Kansalaisopiston opiskelijamäärä vähintään 25 % kunnan asukkaista (TP)
- Terveyttä ja hyvinvointia edistävälle kurssille osallistuu vähintään 400 yksittäistä henkilöä (TP)
- Työhyvinvointisuunnitelma on tehty

Toteutuminen

- Kansalaisopiston netto-opiskelijamäärä laski vuoteen 2014 verrattuna 211 henkilöllä. Siitä syystä myös suhteellinen osuus kunnan väkimäärästä väheni ja jäi alle asetetun tavoitteen. Terveyttä ja hyvinvointia edistävälle kurssille (tässä huomioitu liikunnan ja tanssin ryhmät) osallistui edellisvuotta enemmän kurssilaisia. Kurssitarjonnan monipuolistuminen veti henkilöitä viikoittain useille kurssille.
- Työhyvinvointisuunnitelma on tehty

Tunnusluvut

Opiskelijamäärä prosenttia kunnan asukkaista

2013	2014	2015 (TA)	2015 (TP)
26,4	26	25	21

Terveyttä ja hyvinvointia edistävälle kurssille osallistuvien henkilöiden määrä

2013	2014	2015 (TA)	2015 (TP)
522	527	400	489

KIRJASTO

Vastuuhenkilö kirjastotoimenjohtaja Vesa Sarajärvi

Kirjastotoimi tarjoaa kaikille kuntalaisille yhtäläiset mahdollisuudet sivistykseen, kirjallisuuden ja taiteen harrastukseen, jatkuvaan tietojen, taitojen ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseen, kansainvälistymiseen ja elinikäiseen oppimiseen. Kaiken edellytyksenä on monipuolinen ja ajantasainen kirjastoaineisto sekä ammattitaitoinen henkilöstö. Toiminnallaan kirjasto tukee ihmisten hyvinvointia ja yhteisöllisyyttä. Osana tietoyhteiskuntaa kirjasto tarjoaa mahdollisuudet erilaisten verkkopalvelujen käyttämiseen etäasiointipisteen ja asiakaspäätteiden avulla sekä opastusta sisältöjen tuntemukseen yhteistyössä sidosryhmien kanssa.

Kirjaston toiminnallisuutta mitataan kävijämäärien, lainausmäärien ja kirjastojen järjestäminen tapahtumien sekä käyttäjäkoulutusten avulla.

Kirjastossa asetetaan tavoitteeksi, että toiminta vuonna 2015 pysyy edellisen vuoden tasolla

Toiminnalliset tavoitteet

- Kirjaston nettokustannukset pysyvät vuonna 2015 vähintään vuoden 2014 tasolla.
- Lainausmäärät ja kävijämäärät pysyvät vuoden 2014 tasolla.
- Kirjaston järjestämien tapahtumien ja koulutusten määrä pysyvät vuoden 2014 tasolla.

Toteutuminen

- Kirjaston nettokustannukset laskivat edellisestä vuodesta n. 2 %.
- Kirjaston kokonaislainaus väheni 1,9 % edellisestä vuodesta ja kävijämäärät vähenivät 14,8 %
- Kirjaston yksin järjestämien tapahtumien ja käyttäjäkoulutusten määrä väheni vuodesta 2014 yli 70 %, mutta tapahtumien osanottajamäärä pysyi lähes ennallaan.

Toiminnan muutokset

- Kirjastonjohtajan palvelut hoidetaan ostopalveluna.
- Liittyminen Lapin kirjastojen yhteiseen kirjastojärjestelmään.

Toteutuminen

- Kirjastotoimenjohtajan palvelut (40 %) ostettiin Ranuan kunnalta helmikuun alusta alkaen. Kirjasto-kulttuurijohtaja irtisanoutui marraskuussa 2015
- Lapin yhteiseen kirjastojärjestelmään liittyminen siirtyi vuoteen 2016

Tunnusluvut

Kirjaston nettokustannukset:

2013	2014	2015 (TA)	2015 (TP)
255	213	238	209

VAPAA-AIKATOIMI (kulttuuri-, nuoriso- ja liikuntatoimi)

Nuoriso- ja liikuntatoimi: Vastuuhenkilö vapaa-aikasihteeri Allan Maaninka

Kulttuuri: vastuuhenkilö kansalaisopiston rehtori Riitta Hakulinen

Vapaa-aika toimen tehtäväalue järjestää kulttuuripalveluja kaikenikäisille kuntalaisille ja tukee laaja-alaisen yhteistyön avulla nuoren elämäntilanteen hallintaa sekä luo edellytyksiä vapaalle kansalaistoiminnalle. Liikuntatoimen alueella vapaa-aikatoimen tehtävänä on huolehtia liikuntatoiminnan suunnittelusta ja kehittämisestä sekä kunnassa harjoitettavan liikuntatoiminnan tukemisesta.

Kulttuuritoimintaa suunnataan aiempaa enemmän yhteistyöhön Posion matkailuyhdistyksen, kolmannen sektorin ja yksityisten kulttuurituottajien kanssa. Yhteistyö Rovaniemen alueteatterin kanssa jatkuu.

Toiminnan muutokset

- ostopalvelu Posion 4H-yhdistykseltä nuorisotila Apajaan vuonna 2015
- avustusten vähennykset seura- ja järjestöavustuksissa ja koululaisten kesätyöllistämisessä yhteensä 7000 euroa
- kulttuuritoimintaa suunnataan enenevässä määrin yhteistyöhön kolmannen sektorin ja yksityisten kulttuurituottajien kanssa.

Toteutuminen

- ostopalvelusopimus vuodelle 2015 toteutui suunnitellusti ja tehtiin sopimus myös vuosille 2016 - 2018

Toiminnalliset tavoitteet

- järjestettyjä tilaisuuksia tai tapahtumia 90 kpl /vuosi (TP).
- kulttuuritoimen nettokustannukset pysyvät vuoden 2014 tasolla.

Toteutuminen

- järjestettyjä tilaisuuksia tai tapahtumia 77 kpl /vuosi
- kulttuuritoimen nettokustannukset pienenivät huomattavasti
- nuorisotyön nettokustannukset nousivat selvästi

Tunnusluvut

Vapaa-aikatoimen vuosittaiset nettokustannukset

	2013	2014	2015 (TA)	2015 (TP)
Kulttuuritoimi	31	19	18	13
Liikunta ja ulkoilu	69	69	82	66
Nuorisotyö	98	84	107	111
Vapaa-aikatoimi yhteensä	198	172	207	190

Vuosittain järjestetyt tilaisuudet tai tapahtumat

2013	2014	2015 (TA)	2015 (TP)
174	139	80	77

PÄIVÄHOITO

vastuuhenkilö päivähoidon vastaava Eija Helisten-Jallow 16.8.2015 saakka ja 17.8.2015 alkaen vs. päivähoidon vastaava Raili Varanka

Toiminta

Päivähoitolain mukaan kaikilla alle kouluikäisillä ja erityistapauksissa sitäkin vanhemmilla lapsilla on oikeus kunnalliseen päivähoitopaikkaan sen jälkeen, kun äitiys-, isyys- tai vanhempainraha-oikeus päättyy.

Toiminnan muutokset

- Päivähoitoa järjestetään vuoden 2015 alusta lähtien yhdessä yksikössä – päiväkodilla, kun Sysitien ryhmä siirtyy päiväkodille sille remontoituihin tiloihin. Päiväkodin 32 paikan lisäksi tiloissa on 12 paikkaa ryhmäperhepäivähoidolle.
- Hoitajan kotona tapahtuvaan perhepäivähoitoon palkataan tarvittaessa määräaikainen perhepäivähoitaja.

Toteutuminen

- 1.1.2015 siirtyi 12-paikkainen Sysitien ryhmäperhepäivähoitokoti, Sysitien ryhmä Posion päiväkodin remontoituihin tiloihin Sirkut-ryhmäksi.
- Lasten kotona tapahtuvaa perhepäivähoitoa on järjestetty yhdelle perheelle ja palkattu määräaikainen perhepäivähoitaja

Tavoitteet

- Päivähoidon, lastensuojelun sekä neuvolan yhteistyösuunnitelma -lomakkeen hyödyntäminen ennalta ehkäisevään työhön
- Kasvatuskumppanuuden vahvistaminen yhteistyössä vanhempien kanssa.
- Yhteistyömuotojen vahvistaminen koulun (esiopetus) kanssa.
- Henkilöstön yhteiskäytön hyödyntäminen yksiköiden yhdistyessä.
- Päivähoitopaikasta tehdään päätös kahden päivän kuluessa hakemuksen vastaanottamisesta.

Toteutuminen

- Moniammatillista yhteistyötä lisättiin: psykologi ja koulun erityisopettaja mukaan päivähoidon, neuvolan, perhetyön palavereihin kerran kuukaudessa (PNKP-ryhmä)
- Kasvatuskumppanuutta vahvistettiin lasten varhaiskasvatussuunnitelmien, vanhempainiltojen ja yhteisten tapahtumien kanssa
- Yhteistyömuotoja koulun esiopetuksen kanssa vahvistettiin: päivisin tarvittaessa päiväkodin henkilökuntaa siirtyi esiopetukseen klo 13.00 - 15.00 väliseksi ajaksi ja esioppilaat, jotka tarvitsivat päivähoitoa klo 16.30 jälkeen, tulivat hoitoon päiväkodille
- Henkilöstön yhteiskäyttöä hyödynnettiin hyvin
- Vanhempien työllistymisen johdosta hoitopaikka voitiin järjestää alle laissa säädetyn rajan. Tieto paikan saamisesta kiireellisissä tapauksissa ilmoitettiin ensin puhelimitse, kirjallinen päätös myöhemmin

Painopistealueet

- Moniammatillinen yhteistyö yhteisten asiakkaiden hyväksi – mm. neuvola, lastensuojelu, psykologi, puheterapeutti, koulu.
- Pienryhmäpedagogiikan soveltaminen lasten kanssa työskentelyyn. (Aloitettu elokuussa 2014)
- Yhteistyö vanhempien kanssa.

- Henkilöstön koulutus, riittävyys ja yhteiskäytön hyödyntäminen vastaamaan päivähoiton kysyntään, haasteisiin sekä laadukkaaseen päivähoitoon.

Toteutuminen

- asetettuja painopistealueita on toteutettu mahdollisuuksien mukaan

Erityispäivähoitoa on ostettu Rovaniemen kaupungilta 126 päivää ja Keminmaan kunnalta osapäivähoitoa 184 päivää.

Määrätavoitteet ja toteutuminen

<u>Päiväkoti</u>	2013	2014	2015 (TA)	2015 (TP)
toimintapäivät	248	250	250	251
läsnäolopäivät	5262	4032	5000	5129

Esiopetus/aamu- ja iltapäivähoito

toimintapäivät	188	185	181
läsnäolopäivät (osapäivähoito)	992	600	1244

Ryhmäperhepäivähoito

toimintapäivät	328	321	270	345
läsnäolopäivät	1596	1833	1900	1690

Taloudellisuustavoitteet

€/läsnäolopäivä/nto	2013	2014	2015(TA)
Päiväkoti	82	80	78
Ryhmäperhepäivähoito	87	71	65

€/läsnäolopäivä/nto	2015 (TA)	2015
Päiväkoti sis. myös ryhmäperhepäivähoidon	65	64

2.1.6 Toimintaympäristölautakunta**TULOSLASKELMAT 1000 EUROA**

Hallinto	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-161	-230	0	-230	-211	-19	31,1
Toimintatuotot	44	37	0	37	56	19	27,3
Toimintakate	-117	-193	0	-193	-155	38	32,5

Viranomaispalvelut ja rakentamisen ohjaus	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-149	-138	0	-138	-98	-40	-34,2
Toimintatuotot	51	53	0	53	133	80	160,8
Toimintakate	-98	-85	0	-85	35	120	-135,7

Yhdyskuntapalvelut	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-430	-458	0	-458	-564	106	31,2
Toimintatuotot	99	196	0	196	103	-93	4,0
Toimintakate	-331	-262	0	-262	-461	-199	39,3

Liiketoiminta	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-253	-284	0	-284	-318	34	25,7
Toimintatuotot	770	837	0	837	875	38	13,6
Toimintakate	517	553	0	553	557	4	7,7

Tilapalvelu	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-2 895	-3 079	0	-3 079	-3 032	-47	4,7
Toimintatuotot	3 091	3 085	0	3 085	3 157	72	2,1
Toimintakate	196	6	0	6	125	119	-36,2

Toimintaympäristö- lautakunta yhteensä	TP 2014	TA 2015	TA- muutos	Ta muutosten jälkeen	TP 2015	Poikkeama	Muutos ed. vuoteen %
Toimintamenot	-3 888	-4 189	0	-4 189	-4 223	34	8,6
Toimintatuotot	4 055	4 208	0	4 208	4 324	116	6,5
Toimintakate	167	19	0	19	101	82	-39,5

HALLINTO

Vastuuhenkilö: vs. palvelujohtaja Jorma Varanka ja 11.5.2015 alkaen palvelujohtaja Kari Laurila.

Toimintaympäristölautakunnan alainen hallinnon tehtäväalue hoitaa lautakunnan toiminnot (kokoukset ym.), toimintaympäristöosaston palvelut, yksityisteiden perusparantamisen avustamisen ja vesihuollon rakentamisen avustamisen. Yksityisteiden perusparantamista avustetaan valtuuston hyväksymien perusteiden mukaisesti. Toimintaympäristölautakunta toteuttaa osaltaan valtuuston hyväksymää asuntopoliittista ohjelmaa.

Toiminnan muutokset

Ei muutoksia.

Toiminnalliset tavoitteet

- Vapaa-ajan asukkaille on suunnattuja palveluja 1/vuosi (TP)
- Vapaa-ajanasukastapaaminen tai foorumi 1 kertaa vuosi (TP)

Toteutuminen

- Jäähilettä tarjotaan vapaa-ajan asukkaille Mourusalmen kalasatamasta.
- Muikkumarkkinoiden aikaan järjestettiin mökkiläistilaisuus 11.7.2015

Tunnusluvut:

Vapaa-ajan asukkaille suunnatut uudet palvelut

2013	2014	2015 (ta)	2015 (tp)
0	0	1	1

VIRANOMAISPALVELUT JA RAKENTAMISEN OHJAUS

Vastuuhenkilö rakennustarkastaja Mikko Ruokamo

Tehtäväalueeseen kuuluu rakennusvalvonta, maa-ainesluvat, korjauspalvelut ja rakentamispalvelut. Rakennusvalvonnan ja maa-ainesten ottamisen valvonnan kuin myös korjaus- ja rakennuttamispalvelujen tehtävät tehdään omana työnä.

Toiminnan muutokset

Ei muutoksia.

Toiminnalliset tavoitteet

- Rakennusvalvonnan asiakastyytyväisyys paranee (kysely 2016)

Toteutuminen

- Kyselyä ei tehdä parittomina vuosina, eli ei tehty vuonna 2015.

Tunnusluvut: Asiakastyytyväisyyskyselyt tehdään parillisina vuosina.

- 2012 tulos ka. 1,59 (1 paras ja 6 huonoin)
- 2014 tulos ka. 1,41 (1 paras ja 4 huonoin)

YHDYSKUNTAPALVELUT

Vastuuhenkilö: vs. palvelujohtaja Jorma Varanka ja 11.5.2015 alkaen palvelujohtaja Kari Laurila

Tehtäväalue sisältää liikenneväylien, puisto- ja yleisten alueiden, maa- ja metsätilojen kunnossapitotyöt, maa - alueiden vuokrauksen sekä maankäytön- että yhdyskuntasuunnittelun. Tiehoidon kunnossapito ja talviauraus hoidetaan ostopalveluna.

Toiminnan muutokset

Kirintövaaran kaavan laajennuksen osalta infran suunnittelua jatketaan.

Toteutuminen

Kirintövaaran kaavan laajennukselle ei ole jatkettu infran suunnittelua, rakennetun alueen runsaasta tonttivarannosta ja niukasta kysynnästä johtuen.

Toiminnalliset tavoitteet

- Vapaiden omakotitonttien määrä vastaa kysyntää.
- Vapaiden vapaa-ajanasuntotonttien määrä vastaa kysyntää.

Toteutuminen

- Vapaita omakotitalotontteja on ollut riittävästi
- Vapaita vapaa-ajan tontteja on ollut riittävästi

Tunnusluvut:

Vapaiden omakotitonttien määrä

2013	2014	2015 (ta)	2015 (tp)
107	107	98	107

Vapaiden vapaa-ajanasuntotonttien määrä

2013	2014	2015 (ta)	2015 (tp)
84	80	70	79

LIIKETOIMINTA

Vastuuhenkilö: vs. palvelujohtaja Jorma Varanka ja 11.5.2015 alkaen palvelujohtaja Kari Laurila.

Liiketoiminta tehtäväalue hoitaa mm. Kuloharjun vesihuollon, kunnalle kuuluvat jätehuoltotehtävät, kunnan omistamien asuntojen, liike- ja teollisuustilojen vuokraamisen

Toiminnan muutokset

Myynnissä on edelleen Kulmalan kiinteistö Perä-Posiolla.

Matti Oven hallien vuokraneuvottelussa on sovittu, että vuokra-alennus on 24 % vuonna 2014 ja vuokra-alennus poistuu vuonna 2015.

Logistiikkakeskuksen vuokraa on alennettu vuonna 2014 noin 35 %, noin 77 000,00 € vuodessa.

Virastotalon liiketila remontoidaan ambulanssitilaksi v. 2014 ja otetaan käyttöön vuoden 2015 alusta.

Lasikäytävä, kuppimuseo/väestösuoja ja kesäkatos on myyty Pentik Oy:lle ja nämä kustannuspaikat poistuvat.

Toteutuminen

Myynnissä on edelleen Kulmalan kiinteistö Perä-Posiolla.

Matti Oven hallivuokra vuonna 2015 toteutui täysimääräisenä. Matti Oven vuokrasopimus on neuvoteltu ja muutettu 1.1.2016 alkaen vuokran ollessa 12 500€ /kk.

Virastotalon liiketila otettiin käyttöön helmikuun alussa 2015.

Toiminnalliset tavoitteet

- Vajaakäytössä olevat yritystilat alle 5 % (seurantatilasto)

Toteutuminen

- Vajaakäytössä olevia yritystiloja oli n. 175 m²

Tunnusluvut

Vajaakäytössä olevat yritystilat

2013	2014	2015 (ta)	2015 (tp)
1,7 %	1,4	< 5 %	1,0

TILAPALVELU

Vastuuhenkilö: Rakennusmestari Ossi Karjalainen

Tilapalvelu käsittää ruokahuoltopalvelun, kiinteistönhoidon, siivoustyön ja kiinteistöpalvelut lautakunnan omiin sekä muiden hallintokuntien kiinteistöihin. Kiinteistöpalvelunimikkeen alle kuuluu kiinteistön sähkö-, vesi-, lämpö-, puhtaanapito- ja korjauskustannukset.

Toiminnan muutokset

Ruokahuoltopalvelu sopeutuu tilauskannan muutoksiin. Ateriapalvelun (yksityishenkilöille) kuljetus jatkuu ulkoisen toimijan voimin. Ruokapalvelun suoritteiden hinta nousee 3,80 €:sta 3,93 €:oon. Ruuanjakelua valmistellaan annosjakelun suuntaan, keittiön laajennusta suunnitellaan.

Kiinteistöjen siivoustyön mitoitus on päivitetty ja siivoustyön henkilömäärä sopeutetaan mitoituksen mukaiseksi.

Tyhjillään olevaa Aholan koulu kiinteistöä myydään tai vuokrataan.

Tilapalvelu vastaa jatkossakin kunnan kiinteistöomaisuuden hoidosta ja kiinteän omaisuuden arvon säilyttämisestä. Tilapalvelu perii edelleen sisäistä vuokraa tilojen käytöstä käyttäjiltä eri hallintokunnilta. Vuokrahinnat tarkistetaan todellisten kulujen mukaan edellisen vuoden ja kuluvan vuoden syyskuun kustannusten mukaisesti seuraavalle vuodelle. Vuodelle 2015 on varauduttu kaukolämmön hinnankorotuksiin (21 %).

Toteutuminen

Ruokapalvelu sopeutui tilauskannan muutoksiin hyvin. Suoritteen hinta nousi 3,93 euroon. Keittiön laajennuksen suunnittelun käynnistyminen siirtyi vuodelle 2016.

Siivoustyön mitoituksen jalkauttaminen aloitettiin laajan työryhmän toimesta. Varsinaisen uuden mitoituksen mukaiset henkilöstön muutokset siirtyivät toteutettavaksi vuodelle 2016.

Aholan koulua ei ole saatu myytyä tai vuokrattua.

Kiinteistöjen arvon säilyttämiseksi tehtiin kunnossapitotöitä kaikissa kiinteistöissä. Kesällä tapahtuvan kaukolämmön hinnankorotukseen ei osattu varautua talousarviovaiheessa ja lämmityskulut ylittyivät noin 11 %.

Toiminnalliset tavoitteet

Tilapalvelu tuottaa asiakkailleen kaikilla neljällä vastuualueellaan hyvää palvelua asiakkailleen.

Toteutuminen

Tilapalvelu on onnistunut tehtävissään kaikilla neljällä vastuualueellaan vähintään hyvin.

Tunnusluvut

Järjestetään asiakaskysely tilapalvelun palvelua saaneille hallintokunnille ja asiakkaille parittomina vuosina koskien siivoustyötä ja kiinteistönhoitoa ja parillisina vuosina koskien ruokapalvelua ja kiinteistöpalvelua. Palveluiden tunnusluku asteikolla 1 – 5 tulee olla 2,5 tai suurempi

Toteutuminen

Tilapalvelu järjesti omien kiinteistöjen käyttäjille kyselyn kiinteistönhoidosta ja siivoustyöstä. Siivoustyöstä kysyttiin asteikolla 1 – 5 arvioiden työn laatua, palvelualttiutta, ammattitaitoa ja siivoustason riittävyttä. Arviossa 5 oli paras. Vastauksia tuli 28 kpl, mikä on puolta vähemmän, kuin vastaavassa kyselyssä 2013 vuodelta. Työn laatu sai keskiarvon 3,54, palvelualttius 3,96, ammattitaito 3,89, ja siivoustason riittävyys 3,04. Kokonaiskeskiarvoksi tulee 3,61 mikä on parempi kuin vähimmäistavoite ja 0,05 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuoden 2013 vastaava arvo.

Kiinteistön hoidossa kartoitettiin hoitotyön laatua, palvelualttiutta, ammattitaitoa ja kiinteistönhoitajan saavutettavuutta. Vastauksia saatiin 35 kpl, mikä on 20 kpl vähemmän kuin 2013 suoritettussa vastaavassa kyselyssä. Vastausten keskiarvot olivat laatu 3,74, palvelualttius 3,74, ammattitaito 3,94 ja kiinteistönhoitajan saavutettavuus 3,25. Kokonaiskeskiarvoksi tulee 3,67, mikä on vähimmäistavoitetta parempi ja 0,01 prosenttiyksikköä suurempi kuin vuonna 2013.

INVESTOINNIT

Maan hankinta ja myynti: (ta 10 000,00 €)

Kunta osti takaisin Peräposiolta Kankaala nimisestä tilasta määräalan hintaan 1863,00 €. Myytiin yksi vapaa-ajantontti hintaan 2000,00 €.

Elinkeinoja tukeva infra-hankkeet: (ta 20 000,00 €)

- Ei hankkeita.

Peruskoulun ruuanjakolinjasto: (ta. 2014 50 000,00 €)

Peruskoulun ruuanjakelu, astianpalautus ja tiskilinjaston rakentamiseen varattiin investointiosassa 2014: 50 000,00 €. Tuosta määrärahasta käytettiin vuonna 2014 46 233,00 €. Astianpalautus ja tiskilinjasto asennettiin 2015. Asennukseen ja muutostöihin vuonna 2015 kului 10 481,00 €. 6 714,00 euron ylitys johtui pääosin asennustöiden yhteydessä väliseinässä havaitusta kosteusvaurion korjauksesta ja kustannusarviosta puuttuvasta rullautuvasta palautusaukon sermistä.

Peruskoulun pihakalusteet: (ta. 15000,00 €)

Työn toteutukseen kului 11021,00 €, joten alitusta 3979,00 €

Lukion kirjoitusluokka: (ta. 25 000,00 €)

Työ toteutettiin kesällä ja koekirjoitukset suoritettiin onnistuneesti syksyllä. Kuluja syntyi 22 904,00 €. Alitusta 2 096,00 €.

Apajan nuorisotilat (ta. 2014 75 000,00 € netto)

Apajan muutostyön nettomenot olivat 2014: 69 477,00 € ja vuodelle 2015: 5 544,00 € eli yhteensä 75 021,00 €.

Vanhainkodin jäähdytys: (ta. 50 000,00 €)

Jäähdytyslaitteiden suunnitelmia ei saatu ajoissa, jotta työ olisi voitu toteuttaa 2015. Siirtyi vuodelle 2016.

Vanhainkodin paloilmajärjestelmä: (ta. 20 000,00 €)

Paloilmajärjestelmää uusittaessa laitevalmistajalta tuli tieto, että toimivien lämpöilmajärjestelmien vaihto olisi turhaa, joten ne jätettiin uusimatta ja näin ollen hankkeen kokonaiskustannukset jäivät kolmasosaan eli 6 990,00 €.

Terveyskeskuksen vuodeosasto: (ta. 320 000,00 €)

Osa töistä ja hankinnoista siirtyi myös terveyskeskuksen vuodeosaston muutostöiden osalta vuodelle 2015. Vuoden 2014 kokonaiskustannukset olivat 291 763,00 € ja vuoden 2015: 28 008,00 € eli yhteiskustannukset 319 771,00 €.

Ambulanssitila: (v. 2014 lisätalousarvio 137 000,00 €)

Osa muutostöistä siirtyi vuodelle 2015. Vuonna 2014 määrärahasta käytettiin 114 862,00 € ja vuonna 2015: 20 655,00 € eli yhteensä 135 517,00 €.

Kaatopaikan jätekatos: (ta. 80 000,00 €)

Jätekatos otettiin käyttöön marraskuussa 2015 ja sen toteutuskustannukset ovat 78 051,00 €.

Logistiikkakeskuksen liittäminen kaukolämpöön: (ta. 145 000,00 €)

Ei toteutunut vuokralaisen pyynnöstä.

Kuloharjun puhdistamo: (ta. 80 000,00 €)

Kohteen aloitus viivästyi ulkopuolisen rahoitusanomuksen vuoksi. Rakentaminen siirtyi vuodelle 2016.

Paloaseman varavoimakone: (v. 2014 lisätalousarvio 16 000,00 €)

Varavoimakone hankittiin 2014 ja asennettiin paikoilleen 2015 vuoden puolella.

Vuoden 2014 kustannukset olivat 9 100,00 € ja vuoden 2015 kustannukset 1 542,00 € eli yhteensä 10 642,00 €.

2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
Ulkoinen/Sisäinen						
<i>Toimintatulot</i>	11 583 050	0	11 583 050	11 383 344	-199 706	98,3 %
Myyntitulot	7 612 760	0	7 612 760	7 483 400	-129 360	98,3 %
Maksutulot	1 873 760	0	1 873 760	1 828 211	-45 549	97,6 %
Tuet ja avustukset	674 240	0	674 240	593 613	-80 627	88,0 %
Muut toimintatulot	1 422 290	0	1 422 290	1 478 120	55 830	103,9 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	
<i>Toimintamenot</i>	-36 189 270	-662 830	-36 852 100	-36 740 800	111 300	99,7 %
Henkilöstömenot	-17 601 910	-118 900	-17 720 810	-16 906 977	813 833	95,4 %
Palvelujen ostot	-13 262 000	-535 530	-13 797 530	-14 443 429	-645 899	104,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 196 110	0	-2 196 110	-2 261 075	-64 965	103,0 %
Avustukset muille	-938 850	-8 400	-947 250	-976 460	-29 210	103,1 %
Muut toimintamenot	-2 190 400	0	-2 190 400	-2 152 859	37 541	98,3 %
Toimintakate	-24 606 220	-662 830	-25 269 050	-25 357 456	-88 406	100,3 %
Verotulot	10 000 000	0	10 000 000	10 557 616	557 616	105,6 %
Valtionosuudet	15 000 050	0	15 000 050	15 318 851	318 801	102,1 %
Rahoitustulot ja -menot	-50 000	0	-50 000	231 262	281 262	-462,5 %
Korkotulot muilta	0	0	0	17 738	17 738	
Muut rahoitustulot muilta	310 000	0	310 000	487 215	177 215	157,2 %
Korkomenot	-300 000	0	-300 000	-224 878	75 122	75,0 %
Muut rahoitusmenot	-60 000	0	-60 000	-48 813	11 187	81,4 %
Vuosikate	343 830	-662 830	-319 000	750 273	1 069 273	-235,2 %
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 300 000	0	-1 300 000	-1 078 315	221 685	82,9 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	
Satunnaiset tulot	0	0	0	0	0	
Satunnaiset menot	0	0	0	0	0	

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2015

Tilikauden tulos	-956 170	-662 830	-1 619 000	-328 042	1 290 958	20,3 %
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	172 000	0	172 000	162 542	-9 458	94,5 %
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0	
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-784 170	-662 830	-1 447 000	-165 500	1 281 500	11,4 %

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
Ulkoinen						
<i>Toimintatulot</i>	8 448 100	0	8 448 100	8 138 225	-309 875	96,3 %
Myyntitulot	4 533 330	0	4 533 330	4 343 727	-189 603	95,8 %
Maksutulot	1 873 760	0	1 873 760	1 792 257	-81 503	95,7 %
Tuet ja avustukset	674 240	0	674 240	593 613	-80 627	88,0 %
Muut toimintatulot	1 366 770	0	1 366 770	1 408 628	41 858	103,1 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	
<i>Toimintamenot</i>	-33 054 320	-662 830	-33 717 150	-33 495 681	221 469	99,3 %
Henkilöstömenot	-17 601 910	-118 900	-17 720 810	-16 908 401	812 409	95,4 %
Palvelujen ostot	-12 214 260	-535 530	-12 749 790	-13 353 457	-603 667	104,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 051 260	0	-2 051 260	-2 079 752	-28 492	101,4 %
Avustukset muille	-938 850	-8 400	-947 250	-940 395	6 855	99,3 %
Muut toimintamenot	-248 040	0	-248 040	-213 676	34 364	86,1 %
Toimintakate	-24 606 220	-662 830	-25 269 050	-25 357 456	-88 406	100,3 %
Verotulot	10 000 000	0	10 000 000	10 557 616	557 616	105,6 %
Valtionosuudet	15 000 050	0	15 000 050	15 318 851	318 801	102,1 %
Rahoitustulot ja -menot	-50 000	0	-50 000	231 262	281 262	-462,5 %
Korkotulot muilta	0	0	0	17 738	17 738	
Muut rahoitustulot muilta	310 000	0	310 000	487 215	177 215	157,2 %
Korkomenot	-300 000	0	-300 000	-224 878	75 122	75,0 %
Muut rahoitusmenot	-60 000	0	-60 000	-48 813	11 187	81,4 %
Vuosikate	343 830	-662 830	-319 000	750 273	1 069 273	-235,2 %
Poistot ja arvonalentumiset						

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2015

Suunnitelman mukaiset poistot	-1 300 000	0	-1 300 000	-1 078 315	221 685	82,9 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	
Satunnaiset tulot	0	0	0	0	0	
Satunnaiset menot	0	0	0	0	0	
Tilikauden tulos	-956 170	-662 830	-1 619 000	-328 042	1 290 958	20,3 %
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	172 000	0	172 000	162 542	-9 458	94,5 %
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0	
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-784 170	-662 830	-1 447 000	-165 500	1 281 500	11,4 %

Verotulojen erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan verotulo	8 600 000	0	8 600 000	8 723 484	123 484
Osuus yhteisöveron tuotosta	500 000	0	500 000	707 398	207 398
Kiinteistövero	900 000	0	900 000	1 126 734	226 734
Muut verotulot	0	0	0	0	0

	Tulovero- prosentti	Verotettava tulo, milj.€	Muutos %
2011	20,50	39 294	1,7
2012	20,50	40 123	2,1
2013	20,50	40 471	0,7
2014	21,00	40 887	1

Kiinteistöveroerien erittely

	Verotusarvo/ Rakennukset		Verotusarvo/Maa- pohjat milj. €		Kiinteistö- vero/Maksuunpantu	
	milj. €	Muutos %	1,3	14 717	1000 €	Muutos %
2011	108 495				811	1,6
2012	112 820		4,0	14 973	843	3,9
2013	115 662		2,5	15 189	866	2,7
2014	126 035		9,0	20 618	1137	31,3
2015	125 675		-0,3	20 870	1138	0,1

	Yleinen		Vakituisen		Muun		Yleishyödyllisen		Rakentamattoman		Voimalaitos-	
	kiinteistövero%	asunnon	kiinteistövero%	asunnon	asuinrakennuksen	kiinteistövero%	kiinteistövero%	kiinteistövero%	tontin	kiinteistövero%	rakennuksen	kiinteistövero%
2011	0,90		0,40		0,90	0,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1,40	1,40
2012	0,90		0,40		0,90	0,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1,40	1,40
2013	0,90		0,40		0,90	0,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1,40	1,40
2014	1,00		0,50		1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,40	1,40
2015	1,00		0,50		1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,40	1,40

Valtionosuuksien erittely

	Talousarvio		Toteutuma		Poikkeama	
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälkeen	15 466 273	186 273	
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	15 280 000	0	15 280 000	15 466 273	186 273	
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-279 950	0	-279 950	-147 422	132 528	
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	0	0	0	
Yhteensä	15 000 050	0	15 000 050	15 318 851	318 801	

2.3 Investointien toteutuminen

A. Investointitoiminta	Alkuperäinen kustannusarvio	Kustannusarvion muutokset	Kustannusarvio muutosten jälkeen	Ed. vuosien käyttö	Ta 2015	Ta muut	Ta muutosten jälkeen	Tot. 2015	Poikk. (ta)	Tot (2015 + ed. vuodet)	Kustannusarviosta käytetty
Elinkinoja tukevat infrahankkeet											
Menot	-80 000	0	-80 000	0	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0	0,00 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-80 000	0	-80 000	0	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0	0,00 %
Peruskoulun ruoanjakelinjasto											
Menot	-4 000	0	-4 000	0	-4000	0	-4 000	10480,87	6 481	-10 481	262,02 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-4 000	0	-4 000	0	-4000	0	-4 000	10480,87	6 481	-10 481	262,02 %
Peruskoulun pihakalusteet											
Menot	-15 000	0	-15 000	0	-15000	0	-15 000	-11021	-3 979	-11 021	73,47 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-15 000	0	-15 000	0	-15000	0	-15 000	-11021	-3 979	-11 021	73,47 %
Lukion kirjoitusluokka											
Menot	-25 000	0	-25 000	0	-25000	0	-25 000	-22904	-2 096	-22 904	91,62 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-25 000	0	-25 000	0	-25000	0	-25 000	-22904	-2 096	-22 904	91,62 %
Nuorisotila Apaja											
Menot	-75 000	0	-75 000	-106 977	0	0	0	-5 544	5 544	-112 521	150,03 %
Tulot	0	0	0	37 500	0	0	0	0	0	37 500	0,00 %
Nettomenot	-75 000	0	-75 000	-69 477	0	0	0	-5 544	5 544	-75 021	100,03 %
Terveyskeskuksen vuodeosasto											
Menot	-350 000	0	-350 000	-291 763	0	0	0	-28 008	28 008	-319 771	91,36 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-350 000	0	-350 000	-291 763	0	0	0	-28 008	28 008	-319 771	91,36 %
Vanhaikodin jäähdytys											
Menot	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0	0,00 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0	0,00 %

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2015

Vanhainkodin paloilmaisinjärjestelmä

Menot	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-6 990	-13 010	-6 990	34,95 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-6 990	-13 010	-6 990	34,95 %

Ambulanssitila (Virastotalo)

Menot	-137 000	-10 000	-147 000	-114 862	-10 000	-20 655	10 655	-135 517	92,19 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-137 000	-10 000	-147 000	-114 862	-10 000	-20 655	10 655	-135 517	92,19 %

Paloaseman varavoimakone

Menot	-16 000	0	-16 000	-9 100	0	-1 542	1 542	-10 642	66,51 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-16 000	0	-16 000	-9 100	0	-1 542	1 542	-10 642	66,51 %

Pentikin log. kesk liitos kaukolämpöön

Menot	-145 000	0	-145 000	0	-145 000	0	-145 000	0	0,00 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-145 000	0	-145 000	0	-145 000	0	-145 000	0	0,00 %

Kaatopaikan jätekatos

Menot	-80 000	0	-80 000	0	-80 000	-78 051	-1 949	-78 051	97,56 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-80 000	0	-80 000	0	-80 000	-78 051	-1 949	-78 051	97,56 %

Kuloharjun jv-puhdistamo

Menot	-80 000	0	-80 000	0	-80 000	0	-80 000	0	0,00 %
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Nettomenot	-80 000	0	-80 000	0	-80 000	0	-80 000	0	0,00 %

Maanhankinta

Menot	-100 000	0	-100 000	-21 300	-10 000	-1 863	-8 137	-23 163	23,16 %
Tulot	0	0	0	34 072	0	2 000	-2 000	36 072	****
Nettomenot	100 000	0	100 000	12 772	-10 000	137	-10 137	12 909	12,91 %

Yhteensä

Menot	-1 177 000	-10 000	-1 187 000	-544 002	-459 000	-187 058	-271 942	-731 060	61,59 %
Tulot	0	0	0	71 572	0	2 000	-2 000	73 572	****
Nettomenot	-977 000	-10 000	-987 000	-472 430	-459 000	-185 058	-273 942	-657 488	66,61 %

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2015

B. Irtain omaisuus/Muu investointi	Alkuperäinen kustannusarvio	Kustannusarvion muutokset	Kustannusarvio muutosten jälkeen	Ed. vuosien käyttö	Ta 2015	Ta muut	Ta muutosten jälkeen	Tot. 2015	Poikk. vuodelt	Tot (2015 + ed. vuodelt)	Kustannusarviosta käytetty
Atk-laitteet	-80 000	0	-80 000	0	-40 000	0	-40 000	-26 313	-13 687	-26 313	32,89 %
Yo-kirjoitusluokka	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-26 313	-3 687	-26 313	87,71 %
Muut atk-hankinnat	-50 000	0	-50 000	0	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0	0,00 %
Nettisivujen päivittäminen * investointikohde on kesken 31.12.2015	-20 000	0	-20 000	-13 678	0	0	0	0	0	0	0,00 %
Palkkahallinnon ohjelman uusiminen * investointikohde on kesken 31.12.2015	-71 000	1000	-70 000	0	-70 000	0	-70 000	-68 898	1 102	-68 898	98,43 %
Kanta-arkistohanke * investointikohde on kesken 31.12.2015	-185 000	0	-185 000	-28 290	-30 000	0	-30 000	-21 000	9 000	-49 290	11,35 %
Pegasos kotihoidon mobiili	-54 000	-16000	-70 000	0	-70 000	0	-70 000	0	70 000	0	0,00 %
Ortopanttomonografialaite/Hammashuolto	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-30 900	-900	-30 900	103,00 %
Yhteensä	-440 000	-15 000	-455 000	-41 968	-240 000	0	-240 000	-147 111	65 515	-175 401	32,33 %
Investointitoiminta yhteensä											
Menot	-1 617 000	-25 000	-1 642 000	-585 970	-699 000	0	-699 000	-334 169	-206 427	-906 461	20,35 %
Tulot	0	0	0	71 572	0	0	0	2 000	-2 000	73 572	***
Nettomenot	-1 617 000	-25 000	-1 642 000	-514 398	-699 000	0	-699 000	-332 169	-208 427	-832 889	20,23 %

2.4 Rahoituksen toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta	273 830	-662 830	-389 000	748 494	1 137 494
Vuosikate	343 830	-662 830	-319 000	750 275	1 069 275
Tulorahoituksen korjauserät	-70 000	0	-70 000	-1 781	-68 219
Investointien rahavirta	-699 000	0	-699 000	-332 170	366 830
Investointimenot	-699 000	0	-699 000	-334 170	-364 830
Pysyvien vastaavien	0	0	0	2 000	2 000
hyödykkeiden luovutustulot					
Toiminnan ja investoinnit, netto	-425 170	-662 830	-1 088 000	416 324	1 504 324
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset	0	0	0	17 700	-17 700
Antolainauksen lisäykset muille	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten	0	0	0	17 700	-17 700
vähennykset muilta					
Lainakannan muutokset	350 000	0	350 000	81 460	268 540
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 600 000	0	1 600 000	1 600 000	0
Pitkäaikaisten lainojen					
vähennys	-1 250 000	0	-1 250 000	-1 518 540	268 540
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-75 170	-662 830	-738 000	515 484	1 755 164

2.5 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Sito- vuus	Määrärahat				Tuloarviot				Toteuma	Poikkeama
		Alkuperäi- nen ta	Ta:n muutokset	Ta muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Alkuperäi- nen ta	Ta:n muutok- set	Ta muutosten jälkeen		
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Kunnanvaltuusto	N	-19 400	0	-19 400	-13 239	6 161					
Keskusvaalilautakunta	N	-3 700	0	-3 700	-5 940	-2 240					
Tarkastuslautakunta	N	-16 220	0	-16 220	-8 582	7 638					
Kunnanhallitus	N	-2 091 000	0	-2 091 000	-1 935 460	155 540					
Hyvinvointilautakunta	N	-22 495 080	-662 830	-23 157 910	-23 414 367	-256 457					
Toimintaympäristölautakunta	N	19 180	0	19 180	101 097	81 917					
Yhteiset erät					-80 910	-80 910					
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B						10 000 000	0	10 000 000	10 557 616	557 616
Valtionosuudet	B						15 000 050	0	15 000 050	15 318 851	318 801
Korkotulot	B						0	0	0	17 738	17 738
Muut rahoitustulot	B						310 000	0	310 000	487 215	177 215
Korkomenot	B	-300 000	0	-300 000	-224 878	-75 122					
Muut rahoitusmenot	B	-60 000	0	-60 000	-48 813	-11 187					
Satunnaiset erät	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INVESTOINTIOSA											
Elinkeinoja tukevat infrahankkeet:	N	-20 000	0	-20 000	0	-20 000					
Peruskoulun ruoanjakelu- linjasto	N	-4 000	0	-4 000	-10 481	6 481					
Peruskoulun pihakalusteet	N	-15 000	0	-15 000	-11 021	-3 979					
Lukion kirjoitusluokka	N	-25 000	0	-25 000	-22 904	-2 096					
Nuorisotila Apaja	N	0	0	0	-5 544	5 544					
Terveyskeskuksen vuodeosasto	N	0	0	0	-28 008	28 008					
Vanhainkodin jäähdytys	N	-50 000	0	-50 000	0	-50 000					

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2015

Vanhainkodin paloilmainsin-järjestelmä	N	-20 000	0	-20 000	-6 990	-13 010				
Ambulanssitala (Virastotalo)	N	-10 000	0	-10 000	-20 655	10 655				
Paloaseman varavoimakone	N	0	0	0	-1 542	1 542				
Pentikin logistiikkakeskuk-sen liittäminen kauko-lämpöön	N	-145 000	0	-145 000	0	-145 000				
Kaatopaikan jätekatos	N	-80 000	0	-80 000	-78 051	-1 949				
Kuloharjun jv-puhdistamo	N	-80 000	0	-80 000	0	-80 000				
Maanhankinta	N	-10 000	0	-10 000	137	-10 137				
Atk-laitteet	N	-40 000	0	-40 000	-26 313	-13 687				
							Investointi-kohde kesken 31.12.2015			
Nettisivujen päivittäminen uusiminen	N	0	0	0	0	0				
							Investointi-kohde kesken 31.12.2015			
Palkkahallinnon ohjelman uusiminen	N	-70 000	0	-70 000	-68 898	-1 102				
							Investointi-kohde kesken 31.12.2015			
Kanta-arkistohanke	N	-30 000	0	-30 000	-21 000	-9 000				
Pegasos kodinhoidon mobiili	N	-70 000	0	-70 000	0	-70 000				
Ortopanttomonografi a-										
laite/Hammashuolto	N	-30 000	0	-30 000	-30 900	-900				
RAHOITUSOSA										
Antolainauksen muutokset										

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Tuloslaskelma (ulkoinen)

	2015	2014
Toimintatuotot		
Myyntituotot	4 343 726,91	4 438 450,51
Maksutuotot	1 792 257,21	1 692 119,13
Tuet ja avustukset	593 613,10	886 218,20
Muut toimintatuotot	1 408 628,11	8 138 225,33
Muut toimintatuotot		1 272 922,50
Muut toimintatuotot		8 289 710,34
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-12 665 058,04	-12 991 780,05
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-3 505 119,90	-3 703 950,16
Muut henkilöstösivukulut	-738 222,74	-795 443,76
Palvelujen ostot	-13 353 456,69	-13 081 115,41
Aineet , tarvikkeet ja tavarat	-2 079 751,91	-1 963 147,02
Avustukset	-940 395,09	-857 018,48
Muut toimintakulut	-213 675,57	-33 495 679,94
Muut toimintakulut		-262 203,42
Muut toimintakulut		-33 654 658,30
Toimintakate	-25 357 454,61	-25 364 947,96
Verotulot	10 557 615,81	10 104 696,14
Valtionosuudet	15 318 851,00	15 607 923,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	17 737,89	7 315,55
Muut rahoitustuotot	487 215,20	539 461,38
Korkokulut	-224 878,18	-244 832,02
Muut rahoituskulut	-48 812,58	231 262,33
Muut rahoituskulut		-43 022,55
Muut rahoituskulut		258 922,36
Vuosikate	750 274,53	606 593,54
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 078 315,36	-1 115 749,91

Tilikauden tulos	-328 040,83	-509 156,37
Poistoero muutos	162 542,19	179 995,71
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-165 498,64	-329 160,66

3.2 Tuloslaskelma (ulkoinen/sisäinen)

	2015	2014
Toimintatuotot		
Myyntituotot	7 483 400,13	7 386 514,76
Maksutuotot	1 828 210,85	1 728 286,19
Tuet ja avustukset	593 613,10	886 218,20
Muut toimintatuotot	1 478 120,20	11 383 344,28
Muut toimintatuotot		1 303 854,50
Muut toimintatuotot		11 304 973,65
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-12 663 633,89	-12 991 780,05
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-3 505 119,90	-3 703 950,16
Muut henkilöstösivukulut	-738 222,74	-795 443,76
Palvelujen ostot	-14 443 429,01	-14 096 574,40
Aineet , tarvikkeet ja tavarat	-2 261 075,02	-1 989 416,11
Avustukset	-976 459,63	-890 102,69
Muut toimintakulut	-2 152 858,70	-36 740 798,89
Muut toimintakulut		-2 202 654,44
Muut toimintakulut		-33 669 921,61
Toimintakate	-25 357 454,61	-25 364 947,96
Verotulot	10 557 615,81	10 104 696,14
Valtionosuudet	15 318 851,00	15 607 923,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	17 737,89	7 315,55
Muut rahoitustuotot	487 215,20	539 461,38
Korkokulut	-224 878,18	-244 832,02
Muut rahoituskulut	-48 812,58	231 262,33
Muut rahoituskulut		-43 022,55
Muut rahoituskulut		258 922,36
Vuosikate	750 274,53	606 593,54

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2015

Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 078 315,36	-1 115 749,91
Tiliikauden tulos	-328 040,83	-509 156,37
Poistoero muutos	162 542,19	179 995,71
Tiliikauden ylijäämä/alijäämä	-165 498,64	-329 160,66

3.3 Rahoituslaskelma

	2015	2014
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	750 274,53	606 593,54
Tulorahoituksen korjauserät	-1 781,29	-22 146,22
	748 493,24	584 447,32
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-334 170,05	-935 093,75
Rahoitusosuudet investointeihin	0,00	100 443,07
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 000,00	72 000,00
	-332 170,05	-762 650,68
Toiminnan ja investointien rahavirta	416 323,19	-178 203,36

Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainauksen vähennys	17 700,00	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 600 000,00	2 000 412,50
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 518 540,49	-1 386 614 013,52
	81 459,51	398,98
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-36,26	45,23
Vaihto-omaisuuden muutos	-1 102,23	65,22
Saamisten muutos	-423 178,02	-266 102,06

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2015

Korottomien velkojen muutos 103 198,55 -321 117,96 35 725,38 -230 266,23

Rahoituksen rahavirta -221 958,45 383 747,29

Rahavarojen muutos 194 364,74 194 364,74 205 543,93 205 543,93

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12. 7 961 465,50 7 767 100,76

Rahavarat 1.1. 7 767 100,76 194 364,74 7 561 556,83 205 543,93

3.4 Tase

VASTAAVAA	2015	2014
PYSYVÄT VASTAAVAT	28 863 721,35	29 625 785,37
Aineettomat oikeudet	6 258,15	20 742,55
Aineettomat oikeudet	0,00	7 645,40
Muut pitkävaikutteiset menot	6 258,15	13 097,15
Aineelliset hyödykkeet	20 496 002,64	21 225 882,26
Maa- ja vesialueet	2 100 842,37	2 099 197,61
Rakennukset	16 735 376,49	16 989 126,41
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 333 259,49	1 372 877,69
Koneet ja kalusto	173 016,75	215 869,28
Muut aineelliset hyödykkeet	35 319,46	35 319,46
Ennakkomaks ja keskener. Hank.	118 188,08	513 491,81
Sijoitukset	8 361 460,56	8 379 160,56
Osakkeet ja osuudet	7 959 462,77	7 959 462,77
Muut lainasaamiset	401 997,79	419 697,79
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	20 918,17	23 720,19
Valtion toimeksiannot	2 801,97	5 603,99
Lahoitusrahastojen erityiskatt,	18 116,20	18 116,20
VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 726 709,29	9 108 064,30
Vaihto-omaisuus	41 743,84	40 641,61
Aineet ja tarvikkeet	40 947,92	40 170,00
Ennakkomaksut	795,92	471,61
Saamiset	1 723 499,95	1 300 321,93
Pitkäaikaiset saamiset	500 000,00	302 527,84
Lainasaamiset	500 000,00	300 000,00
Siirtosaamiset	0,00	2 527,84
Lyhytaikaiset saamiset	1 223 499,95	997 794,09
Myyntisaamiset	739 657,34	605 681,81
Muut saamiset	195 302,17	177 413,63
Siirtosaamiset	288 540,44	214 698,65
Rahoitusarvopaperit	5 149 872,01	4 790 224,64
Sijoitukset rahamarkkinainstrum.	5 149 872,01	4 790 224,64
Rahat ja pankkisaamiset	2 811 593,49	2 976 876,12
VASTAAVAA YHTEENSÄ	38 611 348,81	38 757 569,86

VASTATTAVAA	2015	2014
OMA PÄÄOMA	17 306 673,42	17 472 172,06
Peruspääoma	15 226 299,40	15 226 299,40
Muut omat rahastot	2 245 872,66	2 575 033,32
Tilikauden yli-/alijäämä	-165 498,64	-329 160,66
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARUKS.	2 098 687,20	2 260 229,39
Poistoero	2 098 687,20	2 260 229,39
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	20 881,91	23 720,19
Valtion toimeksiannot	2 801,97	5 603,99
Lahjoitusrahastojen pääomat	18 079,94	18 116,20
VIERAS PÄÄOMA	19 186 106,28	19 001 448,22
Pitkäaikainen	13 393 510,95	13 103 511,56
Lainat rahoitus- ja vakuutusl.	13 141 948,25	12 816 509,97
Lainat julkisyhteisöiltä	225 596,13	256 760,10
Saadut ennakot	16 994,28	22 039,28
Muut velat	8 972,29	8 202,21
Lyhytaikainen	5 792 595,33	5 897 936,66
Lainat rah.- ja vakuut.laitoks.	1 274 171,77	1 491 251,85
Laina julkisyhteisöiltä	31 163,97	26 898,69
Saadut ennakot	39 686,51	61 378,96
Lyhytaikaiset ostovelat	1 696 534,48	1 363 434,82
Muut velat	285 261,53	298 759,42
Siirtovelat	2 465 777,07	2 656 212,92
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	38 612 348,81	38 757 569,86

3.5 Konsernilaskelmat

Tuloslaskelma

	2015	2014
Toimintatuotot	18 185 975,84	18 249 234,17
Toimintakulut	42 350 694,23	42 592 256,24
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	48,08	2 550,40
Toimintakate	-24 164 670,30	-24 340 471,67
Verotulot	10 557 615,81	10 104 696,14
Valtionosuudet	15 318 851,00	15 607 923,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	6 392,07	7 198,87
Muut rahoitustuotot	441 442,12	431 476,23
Korkokulut	-488 400,55	-509 897,04
Muut rahoituskulut	-17 748,28	-72 022,81
Vuosikate	1 653 481,87	1 372 948,34
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 922	-1 912 051,01
Satunnaiset erät	008,55	-95,60
Tilikauden tulos	-226 748,67	-539 198,27
Tilinpäätössiirrot	10 948,73	20 564,46
Tilikauden verot	924,06	-28 650,76
Vähemmistöosuudet	-417,10	-204,23
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-215 292,99	-547 488,80

Rahoituslaskelma

2015 2014

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2015

Toiminnan rahavirta

Vuosikate	1 653 481,87	1 372 948,34	
Satunnaiset erät	41 778,00	-95,60	
Tulorahoituksen korjauserät	-76 548,27	1 618 711,60	1 474 407,25

Investointien rahavirta

Investointimenot	-897 495,49	-1 427	
Rahoitusosuudet investointeihin	44 730,89	130 643,76	
Investointihyödykkeiden luovutusvoitot	4 619,66	-848 144,94	-1 176 261,14
Toiminnan ja investointien rahavirta	770 566,65	298 146,11	

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	-565,21	
Antolainasaamisten vähennykset	17 700,00	0,00	-565,21
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 659 033,12	2 866 295,20	
	-1 917	-2 205	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	581,77	297,12	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-255 950,52	-514 499,17	359 637,52
Oman pääoman muutokset		-10 941,86	-14 032,74
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset	-87 006,61	107 219,70	
Toimeksiantojen ja pääomien muutos	683,97	691,12	
Vaihto-omaisuuden muutos	-23 326,18	-37 445,99	
Saamisten muutos	362 287,10	-600 899,97	
Korottomien velkojen muutos	-17 542,45	235 095,84	-1 020 126,00
Rahoituksen rahavirta		-272 645,20	-675 086,43

Rahavarojen muutos

497 921,45	497 921,45	-376 940,32	-376 940,32
------------	------------	-------------	-------------

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2015

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.

Rahavarat 1.1.

497 921,45

9 464 268,80

8 966 347,35

-376 940,32

8 966 347,35

9 343 287,67

Tase

	2015	2014	2015	2014
VASTAAVAA			VASTATTAVAA	
PYSYVÄT VASTAAVAT	35 085 498	36 243 390	Oma pääoma	19 958 699
Aineettomat hyödykkeet	94 157	130 659	Peruspääoma	15 226 299
Aineettomat oikeudet	76 646	91 831	Muut rahastot	3 105 884
Muut pitkävaikuttaiset menot	17 086	37 153	Osakepääoma	0
Ennakkomaksut	425	1 675	Edell. tilikauden yli- / alijäämä	1 841 809
			Tilikauden yli- / alijäämä	-215 293
Aineelliset Hyödykkeet	33 384 085	34 402 602		2 074 399
Maa- ja vesialueet	2 314 081	2 333 313	VÄHEMMISTÖOSUUDET	17 349
Rakennukset	28 995 682	29 671 003		16 643
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 338 810	1 379 181	PAKOLLISET VARAUKSET	380 282
Koneet ja kalusto	438 305	446 889	Eläkevaraukset	4 136
Muut aineelliset hyödykkeet	49 411	47 115	Muut pakolliset varaukset	376 146
Ennakkomaksut ja kesken-	247 796	525 102		
eräiset hankkeet			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	
			Valtion toimeksiannot	337 278
Sijoitukset	1 273 500	1 294 480	Lahjoitusrahasojen pääomat	312 410
Osakkeet ja osuudet	369 889	373 284	Muut toimeksiantojen pääomat	20 562
Muut osakkeet ja osuudet	501 025	500 910		4 306
Muut lainasaamiset	401 998	419 698		
Muut saamiset	588	588	Vieras pääoma	26 697 090
			Pitkäaikainen	18 582 160
Toimeksiantojen varat	333 755	415 649	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	18 714 057
			Lainat julkisyhteisöiltä	225 596
				256 760

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2015

Valtion toimeksiannot	313 350	392 931	Muut velat	-500 000	
Muut toimeksiantojen varat	20 406	22 718	Saadut ennakot	16 994	22 039
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 258 262	11 751 789	Liittymismaksut	121 760	121 060
Vaihto-omaisuus	498 272	474 946	Siirtovelat	3 752	1 354
Aineet ja tarvikkeet	156 501	141 733			
Muu vaihto-omaisuus	340 975	332 737	Lyhytaikainen	8 114 930	7 884 360
Ennakkomaksut	796	476	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 623 923	1 882 022
			Lainat julkisyhteisöiltä	31 164	26 899
Lyhytaikaiset saamiset	2 295 722	2 310 496	Saadut ennakot	126 464	128 208
Myyntisaamiset	1 537 845	1 498 966	Siirtovelat	3 311 882	3 506 959
Muut saamiset	365 213	313 539	Ostovelat	2 012 011	1 840 427
Siirtosaamiset	392 664	497 990	Liittymismaksut ja muut velat	1 009 486	499 844
Rahoitusarvopaperit	5 152 128	4 792 626	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	47 343 761	47 995 179
Osakkeet ja osuudet	1 103	1 103			
Sijoitukset ja rahoitusinstrumentit	5 149 872	4 790 225			
Muut arvopaperit	1 153	1 298			
Rahat ja pankkisaamiset	4 312 141	4 173 721			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	47 343 761	47 995 179			

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja –menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut sijoituksen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintameno tai sitä alemman todennäköisen hankintameno tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Johdannaissopimuksen käsittely

Kunta on sitonut Nordea Pankki Oyj:n pitkäaikaisen luoton vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon. Sopimus on ollut voimassa 10.8.2015 asti. Koronvaihtosopimus on tehty suojaamistarkoituksessa.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhtiöt ja kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Poistoerot ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoerojen ja vapaaehtoisten käsittelytapaa on muutettu konsernitilinpäätöksessä 2015. Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset rinnastetaan konsernitilinpäätöstä laadittaessa ylijäämäeriin siltä osin kuin niihin ei sisälly vastaisia verovaikutuksia. Poistoeroilla ja vapaaehtoisilla varauksilla on ollut vaikutuksia sisäisten omistuksen eliminointiin, vähemmistöosuuden erottamiseen ja osakkuusyhteisöjen yhdistelemiseen sekä konsernin tilinpäätöskaavoihin.

Kunnan ja kuntayhtymän taseessa oleva poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on merkitty konsernitilinpäätöksessä omaan pääomaan jaettuna edellisten tilikausien yli-/alijäämiin ja niiden muutos konsernituloslaskelmassa tilikauden tulokseen. Posion kunnan konsernin taseessa oli yht. 2,4 milj.€ poistoeroja ja vapaaehtoisia varauksia Kunnan omassa taseessa oli poistoeroja ja vapaaehtoisia varauksia yht. 2,1 milj.€.

Konsernitilinpäätöksessä olevat poistoerot ja vapaaehtoiset varaukset olivat Lapin keskussairaalan ja Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymien eikä laskennallista verovelkaa ole syntynyt.

Tilikauden 2014 tilinpäätöslaskelmien vertailutiedot on muutettu vastaamaan muuttunutta käsittelytapaa. Vaikutus vuoden 2014 omaan pääomaan oli yhteensä 2,3 milj. €.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain, ulkoinen/sisäinen

	2015	2014	Muutos %
Keskusvaalilautakunta	6 480	6 264	
Kunnanhallitus	3 974 901	4 291 692	-7,4 %
Hyvinvointilautakunta	3 039 133	2 930 653	3,7 %
Toimintaympäristölautakunta	4 324 013	4 054 741	6,6 %
Yhteensä	11 344 527	11 283 350	0,5 %

	2015	2014	Muutos %
Toimintatuotot tehtäväalueittain, ulkoinen			
Keskusvaalilautakunta	6 480	6 264	
Kunnanhallitus	3 856 235	4 176 879	-7,7 %

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2015

Hyvinvointilautakunta	2 696 892	2 776 940	-2,9 %
Toimintaympäristölautakunta	1 539 803	1 308 004	17,7 %
Yhteensä	8 099 410	8 268 087	-2,0 %

	2015	2014	Muutos %
Verotulojen erittely			
Kunnan tulovero	8 723 484	8 336 879	4,6 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	707 398	646 364	9,4 %
Kiinteistövero	1 126 734	1 121 452	0,5 %
Verotulot yhteensä	10 557 616	10 104 696	4,5 %

	2015	2014	Muutos %
Valtionosuuksien erittely			
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	11 722 457	11 783 243	-0,5 %
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	3 743 816	3 627 526	3,2 %
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-147 422	-321 023	-54,1 %
Valtionosuuksien muutokset	0	3 177	-100,0 %
Harkinnanvarainen valtionosuus	0	515 000	
Valtionosuudet yhteensä	15 318 851	15 607 923	-1,9 %

	2015	2014
Satunnaiset erät (Konserni)		
Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä	41 778,00	
Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä		75,25
Lapin liitto		20,35
Satunnaiset erät (Konserni) yhteensä	41 778,00	95,60

Selvityssuunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä

Aineettomat hyödykkeet	tasapoisto
Aineettomat oikeudet	5 vuotta
Kehittämismenot	2 vuotta
ATK-ohjelmistot	2 vuotta

Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	ei poistoa

Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitusrakennukset	20-50 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20-30 vuotta
Talous- ja varastorakennukset	10-20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20-30 vuotta
Asuinrakennukset	30-50 vuotta

Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit, puistot, piha-alueet, urheilu- ja leikkikentät tvs, kuntoradat,	15 vuotta

ladut ja hissirinteet	
Sillat, laiturit, uimalat, uimarannat	10 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet, mm. kaatopaikat	15 vuotta
Vedenjakeluverkosto	30 vuotta
Viemäriverkosto	30 vuotta
Kaukolämpöverkko ja lämpölaite	20 vuotta
Sähkövalot, ulkovalaistukset, tie- ja katuvalot	15 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta
Vesi- yms. Laitosten laitoskoneet ja -laitteet	20 vuotta
Lämmöntuotannon koneet ja laitteet	10 vuotta
Muut koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta
Koneet ja kalusto	
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet ja koneet	5 vuotta
ATK-laitteet	3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa
Muistomerkit	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	
	ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa

Käyttöomaisuus aktivoidaan, kun arvonlisäverolla vähennetty hankintameno on yli 10 000,00 € ja pitoaika vähintään kolme vuotta. Mikäli hankintameno koostuu useasta eri osasta, joiden yhteenlaskettu hankintameno on vähintään aktivointirajan ylittävä, se viedään käyttöomaisuuteen ja kirjataan postosuunnitelman mukaisina poistoina kuluksi. Aktivointirajan alittavat hankinnat kirjataan suoraan hankintavuoden kuluksi.

Perusparannuksen tarkoituksena on parantaa hyödykkeen soveltuvuutta tarkoitukseensa ja yleeensä pidentää sen käyttöaikaa. Perusparannus tarkoittaa aktivointirajan ylittäviä korjaustoimia. Käyttöomaisuuden perusparannusmeno lisätään poistamattomana hankintameno, jollei erilliseen poistosuunnitelmaan ole erityistä syytä.

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2015

Keskimääräiset poistot ja investoinnit vuosina 2014-2018

Suunnitelman mukaiset poistot	1 024 813
Poistonalaisten investointien omahankintameno	604 837
Poikkeama	419 976

Poikkeama	69,4 %
-----------	--------

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Konserni 2015	Konserni 2014	Kunta 2015	Kunta 2014
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	1 781,29	6 276,68	1 781,29	6 276,68
Muut myyntivoitot	0,00	15 869,54	0,00	15 869,54
Myyntivoitot yhteensä	1 781,29	22 146,22	1 781,29	22 146,22

	Konserni 2015	Konserni 2014	Kunta 2015	Kunta 2014
Muut toimintakulut				
Muut luovutustappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Myyntitappiot yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00

Rahoitustuotot- ja kulut	2015	2014
Osinkotuotot muista yhteisöistä	129,92	146,45
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	16 977,07	33 772,17
Yhteensä	17 106,99	33 918,62

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2015

Tasetta koskevat liitetiedot

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet		Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.eräiset	Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Maa- ja vesialueet	Rakennukset					
Poistamaton hankintameno									
1.1.	7 645,40	13 097,15	2 099 197,61	16 989 126,41	1 372 877,69	215 869,28	35 319,46	513 491,81	21 225 882,26
Lisäykset tilikauden aikana			1 863,47	77 111,61	108 084,11	57 212,91		89 897,95	334 170,05
Rahoitusosuudet tilikauden aikana									
Vähennykset tilikauden aikana			218,71						0,00
Siirrot erien välillä				476 101,68	9 100,00			485 201,68	218,71
Tilikauden poisto	7 645,40	6 839,00		806 963,21	156 802,31	100 065,44			0,00
Arvonalennukset ja niiden palautukset									1 078 315,36
Poistamaton hankintameno									
31.12.	0,00	6 258,15	2 100 842,37	16 735 376,49	1 333 259,49	173 016,75	35 319,46	118 188,08	20 496 002,64
Arvonkorotukset									
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	6 258,15	2 100 842,37	16 735 376,49	1 333 259,49	173 016,75	35 319,46	118 188,08	20 496 002,64

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

	Osakkeet konserni-yhtiöt	Kunta-yhtymä-osuudet	Osakkuus-yhteisö-osakkeet ja -osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1. Lisäykset Vähennykset Siirrot erien välillä Hankintameno 31.12.	6 534 927,70	937 615,25	6 000,00	480 919,82	7 959 462,77
	6 534 927,70	937 615,25	6 000,00	480 919,82	7 959 462,77
Arvonlennukset Arvonkorotukset Kirjanpitoarvo 31.12.	6 534 927,70	937 615,25	6 000,00	480 919,82	7 959 462,77

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset

	Muut lainasaamiset	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1. Lisäykset Vähennykset Kirjanpitoarvo 31.12.	419 697,79	419 697,79
	17 700,00	17 700,00
	401 997,79	401 997,79

Omistuksia muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt 31.12.2015

	Kotipaikka	Kunnan omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuus %	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Posion Vesi Lämpö Oy	Posio	99,831	99,831	502	6 374	-285
Posion Kehitysyhtiö Oy	Posio	97,95	97,95	501	138	128
Posion Taika-asunnot Oy	Posio	100,00	100,00	5 723	92	-3
Posion Taikaverkot Oy	Posio	100,00	100,00	1	2	-2
Kuntayhtymät						
Lapin sairaanhoitopiirin ky	Rovaniemi	3,80	3,80	983	1 485	96
Kolpeneen palvelukeskus	Rovaniemi	3,798	3,798	151	244	0
Lapin Liitto ky	Rovaniemi	1,78	1,78	22	125	-2

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2015

Osakkuusyhteisö

Lapin Informaatioteknologia LapIT Oy	Rovaniemi	2,36	2,36
---	-----------	------	------

Yhdistykset

Posion Vanhustentaloyhdistys Posion Sotavammaisten tuki ry	Kunnalla ei ole omistusoikeutta, mutta säännöissä on pykälä, että jos yhdistys lopetetaan, omaisuus siirretään kunnalle.
---	---

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2015

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Saamisten erittely

	2015		2014	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		36 854,23		34 129,31
Lainasaamiset	500 000,00		300 000,00	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset	0,00		2 527,84	0
Yhteensä	500 000,00	36 854,23	302 527,84	34 129,31
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		4 595,99		4 762,86
Lainasaamiset				
Muut saamiset		185,57		189,17
Siirtosaamiset		0,00		0,00
Yhteensä		4 781,56		4 952,03
Saamiset yhteensä		41 635,79		39 081,34

Siirtosaamiisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni 2015	Konserni 2014	Kunta 2015	Kunta 2014
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kelan korvaus työterv.huollosta	142 541,79	67 000,00	142 541,79	67 000,00
Arjen turvaa kunnissa – hanke	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2015

Palautus Melalta	0,00	0,00	0,00	0,00
Ely-keskus	40 457,86	43 178,60	43 178,60	43 178,60
Riisitunturin ladut - hanke	0,00	14 900,00	14 900,00	14 900,00
LaY, yhteyshanke	10 000,00	11 500,00	11 500,00	11 500,00
Kela, tilitykset	0,00	8 210,72	8 210,72	8 210,72
Opetus- ja kulttuuriministeriö	19 940,00	0,00	0,00	0,00
Sotilasvammalain mukaan haettu korvaus	0,00	5 216,96	5 216,96	5 216,96
Kela ambulanssilitykset	0,00	5 344,35	5 344,35	5 344,35
Muut tulojäämät	80,00	292 639,40	23 417,88	5 781,07
Edunvalvontapalkkiot 2015	20 500,00	0,00	0,00	0,00
Tulojäämät yhteensä	233 519,65	497 990,03	211 131,70	211 131,70
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	233 519,65	497 990,03	211 131,70	211 131,70

Rahoitusarvopaperit

	2015	2014
Sampo -pankin sijoitussalkku	5 181 785,24	4 797 955,85
Jälleenhankintahinta	5 149 872,01	4 790 224,64
Kirjanpitoarvo 31.12.	-31 913,23	-7 731,21
Erotus		
Sampo Omaisuudenhoitotili	8 888,84	228,54
Kirjanpitoarvo 31.12.		
Osuuspankki/Jatkuvatuottotili	0,00	800 000,00
Kirjanpitoarvo 31.12.		
Sijoitussalkut yhteensä	5 158 760,85	5 590 453,18

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot**Oman pääoman erittely**

	Konserni 2015	Konserni 2014	Kunta 2015	Kunta 2014
Peruspääoma 1.1.	15 226 299,40	15 226 299,40	15 226 299,40	15 226 299,40
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	15 226 299,40	15 226 299,40	15 226 299,40	15 226 299,40
Muut omat rahastot 1.1.	3 450 259,18	4 384 491,57	2 575 033,32	3 496 038,46
Lisäykset				
Vähennykset	-344 375,67	-934 232,39	-329 160,66	-921 005,14
Muut omat rahastot 31.12.	3 105 883,51	3 450 259,18	2 245 872,66	2 575 033,32
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	1 841 808,88	2 074 399,35	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-215 292,98	-547 488,81	-165 498,64	-329 160,66
Oma pääoma yhteensä	19 958 698,81	20 203 469,12	17 306 673,42	17 472 172,06

Vieras pääoma**Pitkäaikaiset velat**

	Kunta 2015	Kunta 2014
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	13 141 948,25	12 816 509,97
Lainat julkisyhteisöiltä	225 596,13	256 760,10
Saadut ennakot	16 994,28	22 039,28
Muut velat	5 220,00	4 320,00
Siirtovelat	3 852,29	3 882,21
Yhteensä	13 393 610,95	13 103 511,56

Pakolliset varaukset

	Konserni 2015	Konserni 2014
Eläkevaraukset	3 607,50	4 136,02
* Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä		
Muut pakolliset varaukset	329 737,89	376 146,31
* Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä		
Yhteensä	333 345,39	380 282,33

Sekkilimiitti

	Kunta 2015	Kunta 2014
Luotollisen sekkitilin sekkilimiitti 31.12.	0,00	0,00

Lyhytaikaiset velat

	Kunta 2015	Kunta 2014
Lainat rahoituslaitoksilta	1 274 171,77	1 491 251,85
Lainat julkisyhteisöiltä	31 163,97	26 898,69
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Ostovelat	639 979,45	363 485,23
Velat tytäryhteisöille		

Posion kunta – toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2015

Ostovelat	218 009,52	61 152,01
Velat muille		
Saadut ennakot	39 686,51	61 378,96
Ostovelat	838 545,51	938 797,58
Muut velat	285 261,53	298 759,42
Siirtovelat	2 465 777,07	2 656 212,92

Lyhytaikaiset velat yhteensä **5 792 595,33** **5 897 936,66**

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni 2015	Konserni 2014	Kunta 2015	Kunta 2014
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Palkkojen henkilöstösivukulujen	1 807 460,58	1 948 407,63	1 807 460,58	1 948 407,63
Korkojaksotukset	72 936,95	79 059,77	72 936,95	79 059,77
Muut menojäämät	585 379,54	628 745,52	585 379,54	628 745,52
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 465 777,07	2 656 212,92	2 465 777,07	2 656 212,92
Siirtovelat yhteensä	2 465 777,07	2 656 212,92	2 465 777,07	2 656 212,92

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

	Konserni 2015	Konserni 2014	Kunta 2015	Kunta 2014
Leasingvastuiden yhteismäärä				
Tukirahoitus Oy/Nordea Suomi Oyj				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	25 014,22	20 824,38	25 014,22	20 824,38
Myöhemmin maksettavat	52 238,42	42 729,96	52 238,42	42 729,96
Yhteensä	77 252,64	63 554,34	77 252,64	63 554,34

	Konserni 2015	Konserni 2014	Kunta 2015	Kunta 2014
Danske Bank/Danske Finance Oy				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	3 862,82	5 791,73	3 862,82	5 791,73
Myöhemmin maksettavat	3 862,82	7 725,64	3 862,82	7 725,64
Yhteensä	7 725,64	13 517,37	7 725,64	13 517,37

Vastuusitoumukset	Konserni 2015	Konserni 2014	Kunta 2015	Kunta 2014
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	5 271 430,61	5 271 430,61	5 260 179,72	5 260 179,72
Jäljellä oleva pääoma	4 926 323,58	4 947 157,64	4 920 772,16	4 935 906,75

Posion Taika-Asunnot Oy shekkilimitin puolesta annettu pantiksi As Oy Posion Kotipuiston osakekirjat nrot 10653-11699 sekä 12747-13793.

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2015	2014
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	17 325 410,97	16 642 451,26
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	12 346,19	11 506,12

Muut taloudelliset vastuut 31.12.2015:

Vakuustalletukset urakoista ja vastaavista sopimuksista

Terveyskeskus

Takuuaikainen vakuus

Juhatek LVI-palvelut Oy

Ilmanvaihtourakka Säästöpankki Optia

1 450,00

Varat, jotka eivät ole kunnan taseessa

Asunto Oy Posion Säästötorin osakkeet nrot 000397-0000461, jotka oikeuttavat asuinhuoneiston B 001 hallintaan.

Asunto Oy Posion Säästötorin osakkeet nrot 000462-0000526, jotka oikeuttavat asuinhuoneiston B 002 hallintaan.

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.

Kunnanhallitus

2015

79

2014

87

Hyvinvointilautakunta

264

276

Toimintaympäristölautakunta

54

67

Yhteensä

397

430

Henkilöstökulut

2015

2014

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan

16 906 976,53

17 491 173,07

Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin

ja aineellisiin hyödykkeisiin

65 927,57

84 067,00

Henkilöstökulut yhteensä

16 972 904,10

17 575 240,07

Tilintarkastajan palkkiot

2015

2014

Tilintarkastuspalkkiot

4 373,99

8 417,00

Tilintarkastajan lausunnot

0,00

0,00

Tilintarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät

0,00

0,00

Muut palkkiot

400,00

270,00

Yhteensä

4 773,99

8 687,00

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista 1.1.-31.12.2015

Päiväkirja Raindance

atk-tulosteina

Pääkirja Raindance

atk-tulosteina

Tasekirja

erikseen sidottu

Tase-erittelyt

erikseen sidottu

Käytössä olevat tosittelajit:

1000	ALKUSA	Alkusaldot
2000	BUD	Talousarvio
3000	BUDL	Lisämääräraha
10000	MUIST1	Muistiotositteet, ulk. Raindance
15000	MUISRO	Muistiotositteet, ulk. Rondo
20000	MUISIS	Muistiotositteet, sis. Raindance
25000	MUISRS	Muistiotositteet, sis. Rondo
39000	KOMMUI	Käyttöomaisuuden aktivoinnit
38000	KOMTOS	Käyttöomaisuustositteet
50000	SISRON	Sisäiset laskut Rondo
10000000	YMR10	MR Laskulaji 10
101000	PANKKI	Pankkien tiliotteet
100000	PALKAT	Palkkatositteet
110000	SOSTYO	Sosiaalityö
111000	KATSU1	CPU kassa
113000	MATKAT	Matkalaskut
11000000	YMR11	MR Laskulaji 11
13000000	YMR13	MR Laskulaji 13
18000000	YMR18	MR Laskulaji 18
21000000	YMR21	MR Laskulaji 21
27000000	YMR27	MR Laskulaji 27
32000000	YMR32	MR Laskulaji 32
33000000	YMR33	MR Laskulaji 33
34000000	YMR34	MR Laskulaji 34
35000000	YMR35	MR Laskulaji 35
38000000	YMR38	MR Laskulaji 38
44000000	YMR44	MR Laskulaji 44
5110000	YMRMAN	MR Manuaalisuorituks
52000000	YMR52	MR Laskulaji 52
5210000	YMRVII	MR Viitesuoritukset
5310000	YMRHYV	MR hyvityslasku kiitt
54000000	YMR54	MR Laskulaji 54
5410000	YMRK	MR tileistä poisto
55000000	YMR55	MR Laskulaji 55
68000000	YMR68	MR Laskulaji 68
69000000	YMR69	MR Laskulaji 69
8000000	OSTOT	Ostolaskut
81000000	YMR81	MR Laskulaji 81
84000000	YMR84	MR Laskulaji 84
89000000	YMR89	MR Laskulaji 89
8990000	OMAKSU	Ostoreskontra maksut
90000000	YMR90	MR Laskulaji 90
91000000	YMR91	MR Laskulaji 91
93000000	YMR93	MR Laskulaji 93
95000000	YMR95	MR Laskulaji 95

Käytetyt saldolajit:

BUDJ	Talousarvio
TOT	Kirjanpidon toteuma

Selvitys kirjanpidon säilytyksestä

Tositteet kuluvalta ja edelliseltä vuodelta ovat Kunnan Taitoa Oy:n tiloissa, josta ne siirretään Posion kunnan kunnanviraston taloustoimiston siivessä olevaan arkistoon ja/tai "vanhan puolen" arkistoon. Perhehuollon tositteet arkistoidaan perusturvatoimistossa.

Ostolaskut on skannattu Rondo -laskujenkierrätysjärjestelmään.

Tasekirjat ja tase-erittelyt arkistoidaan taloustoimiston arkistoon, samoin päivä- ja pääkirjojen atk-tulosteet, kun ne toimitetaan Kunnan Taitoalta Rovanimeltä Posiolle.

Tositteet säilytetään kymmenen vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt.

Päivä- ja pääkirjojen atk-tulosteet sidotaan ja säilytetään pysyvästi. Tasekirjat ja tase-erittelyt säilytetään pysyvästi.

5 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Posiolla 31.3.2016

POSION KUNNANHALLITUS



Heli Knutars
kunnanjohtaja, vt



Olavi Lehtiniemi
khal. puheenjohtaja



Heikki Maaninka
khal. varapuheenjohtaja



Paavo Mursu
khal. jäsen



Toini Määttä
khal. jäsen



Pekka Oikarainen
khal. jäsen



Minna Ronkainen
khal. jäsen



Eila Seppänen
khal. jäsen



Terttu Loukusa
khal. varajäsen



Ari Takapuro
khal. jäsen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Edellä oleva tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitolain mukaisesti.

Tilintarkastuskertomus on tänään annettu.

Posiolla 9 / 6 2016



Mirja Klasila
JHTT, tilintarkastaja
BDO Audiator Oy

6 TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

TILINTARKASTUSKERTOMUS 2015

Posion kunnanvaltuustolle

Olemme tarkastaneet Posion kunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.2015 - 31.12.2015. Tilinpäätös sisältää kunnan taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen. Lisäksi tilinpäätökseen kuuluva konsernitilinpäätös sisältää konsernitaseen, konsernituloslaskelman, konsernin rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot.

Kunnanhallitus ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kunnanhallitus ja muu konsernijohto vastaavat kuntakonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä. Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja ovat toimintakertomuksessa tehneet selkoa kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisestä.

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheiden ja puutteiden havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet toimielinten jäsenten ja tehtäväalueiden johtavien viranhaltijoiden toiminnan lainmukaisuutta. Kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisen asianmukaisuutta olemme tarkastaneet ottaen huomioon toimintakertomuksessa niistä esitetyt selonteot. Lisäksi olemme tarkastaneet valtionosuuksien perusteista annettujen tietojen oikeellisuutta. Olemme tehneet tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, onko hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä olennaisia virheitä eikä puutteita.

Tarkastuksen tulokset

Vuoden 2015 talousarvion sitovien määrärahojen olennainen ylitys tapahtui

- hyvinvointilautakunnassa (nettomenojen ylitys talousarvioon ja lisämäärärahaan nähden 256.456,28 / 1,1 %, tilivelvolliset hyvinvointilautakunta ja hyvinvointipalvelujen palvelujohtaja)
- yhteiset erät (ylitystä 80 909,82 € / ei määrärahaa talousarviossa, tilivelvolliset kunnanhallitus ja kunnanjohtaja)

- investointiosassa
 - * Peruskoulun ruuanjakelulinjasto (ylitystä 6.481,00 €/262 %)
 - * Apajan nuorisotilojen muutos (ylitystä 5.544,00 €/ei määrärahaa talousarviossa)
 - * Terveyskeskuksen muutostyöt (ylitystä 28.008,00 €/ ei määrärahaa talousarviossa)
 - * Ambulanssitilojen muutostyöt (ylitystä 20.655,00 €/207 %)
 - * Paloaseman varavoimakone (ylitystä 1.542,00 €/ei määrärahaa talousarviossa)(tilivelvolliset toimintaympäristölautakunta ja toimintaympäristön palvelujohtaja)

Muilta osin kunnan hallintoa on hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti.

Kunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Valtionosuuksien perusteista annetut tiedot ovat oikeita.

Kunnan tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta.

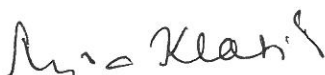
Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta, edellyttäen, että valtuusto hyväksyy tarkastuksen tuloksena mainitut talousarviopoikkeamat.

Posiolla 9.6.2016

BDO Audiator Oy
JHTT-yhteisö



Mirja Klasila
JHTT-tilintarkastaja